



Munkedals
Kommun



ÅRSREDOVISNING 2012

Innehållsförteckning

Kommunfakta

Kommunstyrelsens ordförande har ordet	s.4
Kommunchefen har ordet	s.5
Kommunens organisation	s.6
Organisationsschema	s.7

Förvaltningsberättelse

Omvärld, befolkning och arbetsmarknad	s.8
Styrning/Ledningssystem	s.9
Måluppfyllelse	s.10
KKIK	s.14
Benchmarking	s.17
Finansiell analys	s.22
10 års översikt	s.25
Driftredovisning 2012	s.26
Investeringsredovisning 2012	s.27
Personalredovisning	s.28
Miljöredovisning	s.30

Ekonomi

Redovisningsprinciper	s.32
Resultaträkning	s.34
Kassaflödesanalys	s.35
Balansräkning	s.36
Notförteckning	s.38

Kommunens samlade verksamhet

Välfärd	s.42
Samhällsbyggnad	s.47
Miljö- och byggnämnden	s.48
Munkedals Bostäder AB	s.49
Dingle industrilokaler AB	s.50
Rambo AB	s.51
Kooperativa hyresrättsföreningen Sörbygården - Dinglegården	s.52
Räddningstjänsten Mitt Bohuslän	s.53
Revisionsberättelsen	s.54

Kommunstyrelsens ordförande har ordet

Året som gått kännetecknas av samverkan och kvalitetsutveckling av verksamheten för att möta kommande behov.

Trygg hemgång som är en form av korttidsvård sker nu i det egna hemmet istället för på ett korttidsboende. Nytt är mat i ordinärt boende, det innebär att de som inte själva klarar att laga sin mat kan nu få hjälp med det i hemmet. Hemtjänstpersonalen har under året fått utbildning i nutrition och praktisk matlagning. Viktigt att nämna är även satsningen på den Sociala investeringsfonden, vilket innebär förebyggande insatser inom skolans område.

Vi har som kommun tagit vårt ansvar för den ökande flyktingströmmen, vilket innebär att under året har boende för ensamkommande barn/ungdomar startat upp. De första ungdomarna anlände till boendet under sommaren. Verksamheterna har också organiserat och tagit emot asylsökande barn samt ensamkommande flyktingbarn som fått uppehållstillstånd.

Stort fokus har lagts på samarbete med närliggande kommuner, vilket inneburit samverkansprojekt kring ett flertal områden. Beslut om gemensam miljönämnd med Sotenäs och Lysekil och gemensamt bolag på VA sidan tillsammans med Uddevalla och Färgelanda. 2012 var första året med gemensam IT-verksamhet tillsammans med Lysekil. Inför 2013 kommer även Sotenäs att ingå i det samarbetet. Även arbetet med att behålla och utveckla servicen på landsbygden pågår.

Översyn pågår vad gäller visions och styr dokument.

Tyvänn minskade antalet invånare i Munkedal med 50 personer. Det är en stor minskning jämfört förra året då invånarantalet ökade. Trots denna minskning sker en ökning av födelsetalet vilket är mycket glädjande. Positivt är att arbetslösheten har minskat samt att antalet nyregistrerade företag har ökat. Det uppsatta målet var 30 nyregistrerade företag, utfallet visar på 60.

Årets resultat på 11,2 mkr, är ett bra resultat, vi har under året avsatt 6,6 mkr för pensionsskulden. Variationer finns inom verksamheterna men den totala budgeten visar på plus. Positivt är att försörjningsstödet har minskat för första gången på flera år detta då flera andra kommuner går åt andra hållet.

Trots att det är låg personaltäthet och stora grupper i förskola och skola så placerar vi oss bra i kvalitetsundersökningar, det syns i enkäter ställda till brukare och deras anhöriga. Utfallet av dessa visar att de nöjda med vår verksamhet och tycker att vi har en bra personal.

En blick framåt för året som kommer. Politiskt för 2013 har vi gjort små satsningar på äldre omsorg, LSS, skola osv men vi är medvetna om att vi tar små steg framåt och en av de största utmaningarna är att minska sjukskrivningarna som dragit i väg under 2012. Vi måste även få våra elever att må så bra att de klarar av få betyg för att gå vidare till högre studier.



En höjning av personaltätheten inom äldreomsorgen kommer men som skrivet små steg eftersom ekonomin för 2013 är ansträngd.

Vi är stolta över den anda som finns att man gör sitt bästa för invånarna i kommunen. Vi vill tacka all personal som sliter för att jobba professionellt.

Tack
Åsa Karlsson
Kommunstyrelsens ordförande

Kommunchefen har ordet

Som ny kommunchef, efter en trotjänare på posten, har 2012 varit ett år fyllt av utmaningar, många gånger spännande men också stundtals mer komplicerade än vad som kan anses vara riktigt hälsosamt! Ekonomiskt blev det ännu ett år med positivt resultat. Totalt visar Kommunen på 11,2 mnkr i resultat. För verksamheterna under kommunstyrelsen ett resultat på + 5,2 mnkr, vilket är mer än dubbelt jämfört med året innan. Alla sektorer redovisar överskott förutom Valfärdssektorn som hade ett mindre underskott på - 0,5 mnkr, vilket dock ska jämföras med - 3,0 mnkr för år 2011.

Kommunens viktigaste resurs

I alla lagarbeten är teammedlemmarna den allra viktigaste resursen. Tack vare alla engagerade "lagspelare" i laget Munkedals kommun håller våra verksamheter en god standard. Flera undersökningar har dessutom visat på ökad kvalitet. Några områden att lyfta fram är nöjdheten inom hemtjänsten och arbetet för att komma till rätta med arbetslösheten för unga.

Ett orosmoment har de ökande sjukskrivningstalen varit. Med stor sannolikhet har den ofta pressade tillvaron för våra medarbetare haft en inverkan. Kommunen har sedan tidigare tillgång till ett antal kvalitativa åtgärder för att stödja personal i behov av särskilda insatser men en arbetsgrupp har också bildats för att ytterligare utveckla detta arbete.

Valfärdssektorn

De senaste åren har till stor del präglats av den pågående genomlysningen av välfärdens olika verksamheter. På utbildningssidans område fattades beslut i februari 2012 om en förändrad struktur. Genomförandet är planerat till hösten 2013 och innefattar bland annat en större satsning på skola och förskola i Hällevadsholm och en komplett verksamhet från förskola till grundskola årskurs 6 i alla kommunens delar. För resterande delar inom förskolan pågår nu arbetet för att bereda de inriktningsbeslut som också fattades. Närmast på tur är att besluta om förskolestrukturen i Munkedals tätort.

Under hösten 2012 inriktades genomlysningen på Vård- och omsorgsfrågorna. Beslut om inriktning för demenscenter har fattats och under våren kommer utredningen inom särskilt boende att gå in i en slutfas.

Kommuner i samverkan

Redan 2008 beslutade Sotenäs, Lysekils och Munkedals kommuner att fördjupa sin samverkan inom främst tre områden; IT, miljö och lön. Efter en längre startsträcka inleddes IT-samverkan i januari 2012 med två kommuner inblandade, Lysekil och Munkedal. Sedan januari 2013 ingår även Sotenäs. Miljö- och löneområdena har fortsatt utredas under året och för miljö finns nu en gemensam nämnd från och med 2013. Den gemensamma lönefunktionen ska träda i kraft vid nästa årsskifte.

En attraktiv kommun

Munkedal är en kommun som erbjuder det mesta, därav vår slogan "mer av livet". Förutom en vacker och varierande natur med god tillgång på mark, såväl för industri som för bostäder, talar också läget som



en centralpunkt för norra Bohuslän till vår fördel. Mycket tyder på att de mångåriga ansträngningarna på att få till stånd olika företagsetableringar givit resultat. Detta visas exempelvis genom att 60 nya företag registrerades under året. Förhandlingar om ytterligare etableringar pågår. Dessutom torde närheten till IKEA ha en betydelse för Munkedal som boendeort. En särskild marknadsföringsinsats - Munkedal som boendeort - har därför pågått sedan i höstas och kommer att få sin fortsättning under närmaste tiden.

Munkedal med sin dominans av landsbygd är beroende av att alla delar av kommunen utvecklas. Därför ingår kommunen sedan 2012 tillsammans med 13 andra kommuner i ett pilotprojekt under Tillväxtverkets ledning benämnt "Pilotkommun för utveckling av service på landsbygden". Projektet pågår till 31 december 2014.

2012 var också det sista året för det stora IKON-projektet tillsammans med grannländerna Danmark och Norge. Syftet har varit att stärka besöksnäringen genom att tillgängliggöra, levandegöra och utveckla våra kulturmiljöer och kulturella besöksmål. Inslag i denna satsning har bland annat varit en "resa i tiden" och "platser berättar" där man via ljud- och bildfiler får tillgång till berättelser från 14 historiska platser i Munkedals kommun.

Slutord

Efter ett antal år fyllda av omorganisationer och ständig närvaro av ekonomiska frågetecken är det min förhoppning att vi nu kan gå in i en period av större stabilitet, präglad av ett kontinuerligt arbete att utveckla och förbättra kommunens alla verksamhetsområden. Vår yrkesstolthet handlar om att erbjuda alla kommunens invånare och brukare tillgång till verksamheter med mycket hög kvalitet.

Lars-Göran Berg
Kommunchef

Kommunens organisation

Arbetet har fortsatt under 2012 med att förese landsbygden med optisk fiber, en av motiveringarna till att Munkedal kommun blev årets kommun 2011.

Munkedals kommun ligger mitt i Bohuslän med nära avstånd till både Svinesund, vid norska gränsen (80 km), som till Göteborg (95 km). Från Uddevalla till centralorten Munkedal är det cirka 25 km.

Munkedals kommun har en landareal på 637 km² och består av tätorterna Munkedal, Dingle, Hällevadsholm och Hedekas. Bebyggelsen är ganska jämt fördelad mellan tätorter och landsbygd. Av kommunens 10 173 invånare (per den 31/12-2012) bor cirka hälften av invånarna i någon av tätorterna.

Året i sammandrag (Ekonomi)

Munkedals kommuns gjorde ett överskott på 11,2 mnkr för 2012. Resultatet innehåller en återbetalning från AFA Försäkring avseende en premie som kommunerna betalade in under 2007-2008. För Munkedals del var beloppet 9,5 mnkr. Undantaget denna ersättning gjorde kommunen ett resultat på 1,7 mnkr vilket var i enlighet med budget.

Kommunens verksamheters nettokostnad inklusive avskrivningar uppgår till 96,9 % av summan skatter och generella statsbidrag.

Kommunen investerade för 32,6 mnkr 2012. 2011 investerades det för 20,1 mnkr. Låneskulden i kommunen 205,2 mnkr och har inte förändrats jämfört med föregående år.

Soliditeten i kommunen uppgår till 36,5 %. Vid inkluderande av ansvarsförbindelsen är soliditeten -10,8 %. Föregående års siffror är 34,9 % samt -15,3 %.

Kommunalskatten är 22,33 kr vilket är en minskning med 43 öre beroende på en skatteväxling mellan kommunerna och regionen i Västra Götaland. Skatteväxlingen genomfördes eftersom ansvaret för Västrafik överfördes till regionen

Kommunkoncernens samlade verksamhet

Kommunens verksamhet bedrivs till största del via de kommunala nämnderna och förvaltningarna. En mindre del bedrivs via kommunens koncernföretag (Munkedals Bostäder AB, Dingle industrilokaler AB) samt kommunens uppdragsföretag (Rambo AB, Kooperativa Hyresrättsförening Sörby- Dinglegården och Räddningstjänstförbundet Mitt Bohuslän).

Kommunkoncernens resultat uppgår till 12,3 mnkr. Föregående år var resultatet 7,6 mnkr. I årets kommunkoncern ingår förutom Munkedals Bostäder AB och Dingle industrilokaler AB även Räddningstjänsten Mitt Bohuslän och Rambo AB.

Året i sammandrag (Verksamhet)

Befolkningen minskade med 50 personer under 2012 vilket är oroväckande. Förändringarna de senaste tre åren har varit varierande. 2012 -50, 2011 +42 och 2010 -65.

Invånare	2008	2009	2010	2011	2012
Antal	10 245	10 246	10 181	10 223	10 173
	-11	1	-65	42	-50

I december 2011 utnämndes Munkedals kommun till "Årets Kommun" av riksorganisationen Hela Sverige ska leva. Motiveringen var det pågående arbetet med att förese landsbygden med optisk fiber samt utvecklingen av service på landsbygden. Dessa arbeten har fortsatt under 2012. Vid årsskiftet var fyra fiberområden helt klara och fibern är ljussatt. Fyra fiberområden har grävt färdigt eller är i det närmaste färdiga. De områden som återstår att gräva och förlägga kanalisation och blåsa fiber i är två områden på Tungenäset.

Även arbetet med att behålla och utveckla servicen på landsbygden pågår. Detta är ett arbete som uppmärksamats av Tillväxtverket som 2012 utsåg Munkedals kommun till "Pilotkommun för utveckling av service på landsbygden". En av 13 kommuner i Sverige. Detta är ett arbete som pågår fram till 31 dec 2014 med fokus på Sörbygden i första hand. På sikt kommer även de övriga kommundelarna att omfattas.

Utredningarna om samverkan inom VA- och miljöområdena har slutförts och beslut om samverkan har fattats inför 2013. Ett antal verksamhetsövergångar (miljö och va) till andra arbetsgivare har påverkat samtliga enheter inom sektorn på olika sätt vad det gäller förberedelser.

IT-samarbetet med Lysekil realiserades i en gemensam nämnd med Lysekil som värdkommun. Från och med 2013 ingår även Sotenäs kommun i samarbetet.

Utbyggnaden av va-ledningarna mot Gårvik har inletts, för att skapa möjligheter för utökad åretruntboende. Såleby industriområde, med 80000 m² tomtmark har byggts ut och är nu tillgängligt för företag som vill etablera sig i kommunen.

Under året har verksamheterna organiserat och tagit emot asylsökande barn samt ensamkommande flyktingbarn som fått uppehållstillstånd. Beslut har tagits om förändrad skolorganisation vilket medför att årskurs sex stannar kvar på sina "moderskolor", att åk 7-9 från Hedekas skola flyttas till Kungsmarksskolan, att Fisketorps skola läggs ner, med verkställighet ht 2013.

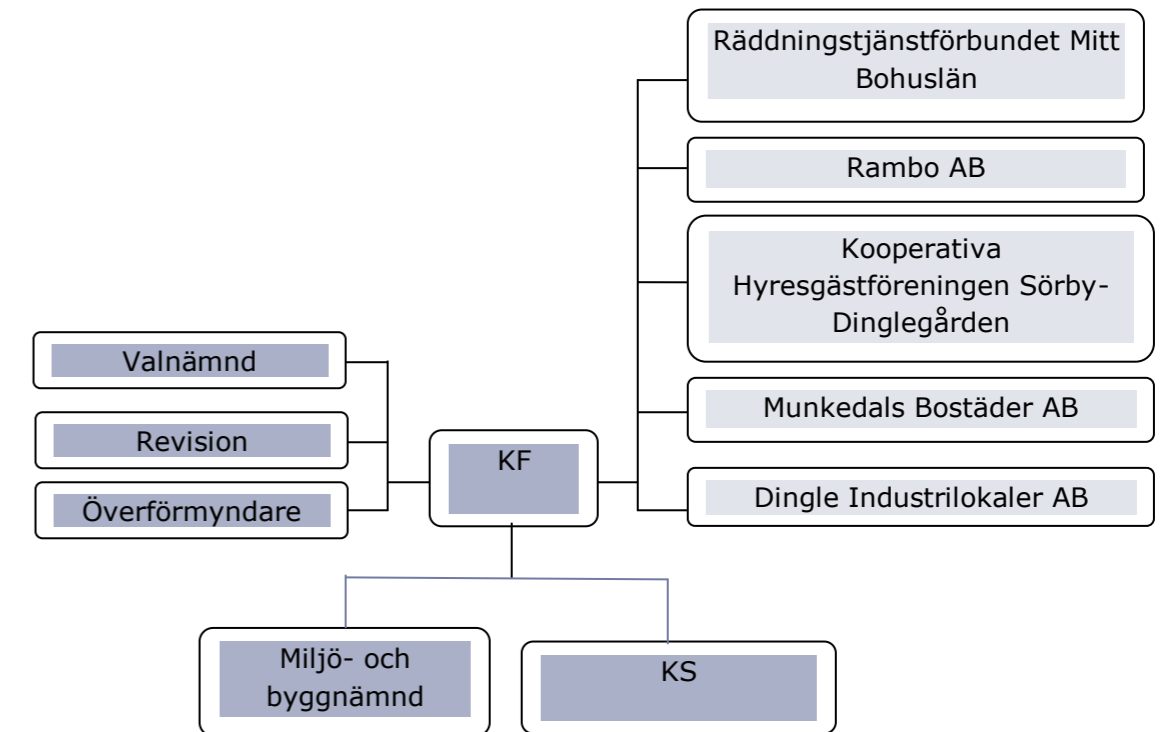
Trygg hemgång som är en form av korttidsvård som sker i det egna hemmet istället för på ett korttidsboende. Planeringen sker nu i hemmet istället för på sjukhuset. Trygg hemgång startade i september och kommer följas upp och utvärderas efter halvåret 2013.

Försörjningsstödet har minskat för första gången på flera år vilket får ses som väldigt positivt då det i flera andra kommuner går åt andra hållet. Arbetslösheten har också minskat i kommunen vilket är en positiv tendens.

Organisationsschema

Organisationsschema över Munkedals kommunkoncern.

De mörka rutorna är kommunens verksamhet och de ljusa är de kommunala koncernföretagen samt de kommunala uppdragsföretagen.



Kommunfullmäktige

Politiskt parti	Mandatfördelning 2007-2010	Mandatfördelning 2011-2014
Arbetarpartiet – Socialdemokraterna	12	11*
Centerpartiet	7	7*
Moderata samlingspartiet	5	7
Kristdemokraterna	3	3
Kommunal Samverkan med Folket i fokus	2	1
Miljöpartiet de gröna	1	1
Folkpartiet liberalerna	2	1
Vänsterpartiet	2	2
Sverigedemokraterna	1 (tom stol)	2 (1 tom stol)

*partier som bildat majoritet i Munkedals kommun

Omvärld, befolkning och arbetsmarknad

Samhällsekonomisk utveckling

Riksbanken skriver i sin BNP-prognos att den svenska ekonomin påverkas i stor utsträckning av utvecklingen i omvärlden, inte minst i euroområdet. Problemen i skuldskanderna är fortfarande en källa till osäkerhet och svag efterfrågan. Svensk export har varit svag under en tid och förtroendet bland hushåll och företag föll under hösten. Detta bidrar till att den svenska BNP-tillväxten blir svag även under det första halvåret i år. Men det finns nu en del ljusglimtar. Exempelvis har oron på finansmarknaderna minskat och hushåll och företag, både i Sverige och i omvärlden, har under den senaste tiden blivit något mer optimistiska om framtiden. Samtidigt är utvecklingen stark i tillväxtekonomierna och återhämtningen fortsätter i exempelvis USA. Tillsammans talar detta för att den svenska BNP-tillväxten successivt ökar under året, även om det finns risk för bakslag. BNP bedöms växa med 1,2 procent i år. Under 2014 och 2015, när konjunkturen i omvärlden tar fart och efterfrågan i Sverige stiger, växer BNP med 2,7 respektive 3,1 procent.

Kommunsektorns ekonomi

Statistiska centralbyrån SCB redovisar att kommunernas preliminära resultat före extraordinära poster visar på ett överskott på 14,1 miljarder kronor för 2012, vilket är en förbättring med 4,7 miljarder gentemot år 2011. I resultatet ingår återbetalningen från AFA försäkring med ca 8 miljarder kronor. Årets resultat, som även innehåller extraordinära poster, ökar med 5,3 miljarder, från 9,3 till 14,6 miljarder.

För år 2012 redovisar cirka 94 procent av kommunerna positiva resultat före extraordinära poster. Det är en förbättring gentemot år 2011, då 85 procent av kommunerna hade ett överskott före extraordinära poster.

Andelen kommuner som har ett resultat på 500 kronor eller mer per invånare ökar också. År 2012 uppgår andelen till 74 procent, jämfört med 2011 då det var 64 procent av kommunerna som redovisade sådana överskott.

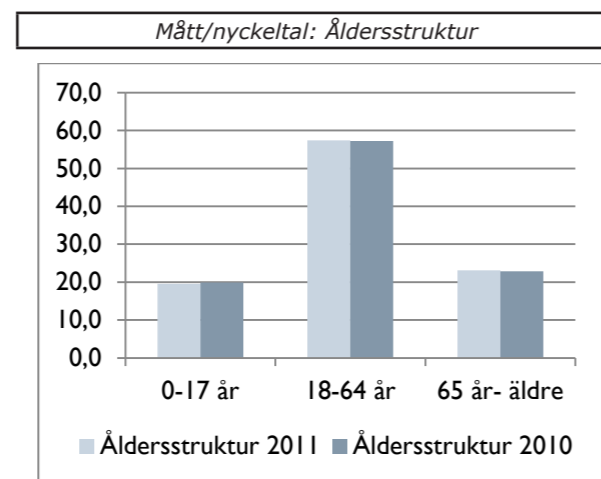
Kommunens ekonomi

Under 2012 har kommunens ekonomiska läge förbättrats genom ett positivt resultat. Det goda resultatet kommer sig av att verksamheterna har haft en god budgetföljsamhet under året men beror till största delen på ersättningen från AFA som utbetalades under 2012. Kommunen har trots det positiva resultatet för 2012 fortsatt en svag ekonomisk ställning som måste förbättras.

Munkedals befolkning

Antalet invånare i Munkedal minskade under 2012 med 50 personer. Det är en stor minskning jämfört med förra årets ökning.

Årets minskning av befolkningen beror till stor del av att antalet avlidna var ovanligt stort och att flyttnettot var negativt. Dessutom är det så att den inbördes fördelningen förändrats mycket. Vi blir färre unga och fler äldre över 65 år. En viktig demografisk förändring är att antalet grundskolebarn och gymnasieelever minskar kraftigt samtidigt som antalet äldre ökar även om antalet grundskolebarn har stabiliserat sig något. Omställningen får som



effekt att behovet av serviceutbud i form av skolor och äldreboenden successivt ändras. Dessutom minskar antalet invånare i åldersgruppen 20-65 år kraftigt för Munkedals del vilket innebär att försörjningsbördan ökar på dem som återstår i denna grupp.

Arbetsmarknad

En stor andel av Munkedalsborna i åldrarna 20-65 år arbetspendlar ut ur kommunen. Det är därför viktigt att det finns goda transportmöjligheter till och från kommunen. Arbetslösheten är stor främst bland kommunens unga invånare vilket medför att en stor andel av kommunens ungdomar erhåller försörjningsstöd. Andelen är större i Munkedal än i de övriga Bohuslänska kommunerna. Framtiden ser något ljusare ut då de utbyggnadsplaner som finns på Torp köpcentrum i Uddevalla kommun kommer att generera flera hundra nya arbetstillfällen framöver. Vilka även Munkedals kommuns innevånare gynnas av.

Styrning/Ledningssystem

Organisation

Kommunens tjänsteorganisation delas in i tre sektorer. Sektor för vård, skola och omsorg (välfärd), sektor för samhällsbyggnad samt sektorn för verksamhetsstöd. Därtill finns en tillväxtenhet. Kommunstyrelsens ansvar omfattar i princip all verksamhet och är också anställningsmyndighet för all kommunal personal (oavsett var i organisationen de befinner sig). Kommunchefen har ett helhetsansvar för kommunens verksamhet. Den kommunala förvaltningen ändrades något inför 2012 då kommunens IT-enhet ingick i samarbete med Lysekil. IT-enheten lyder under en gemensam tjänstemannanämnd med säte i Lysekil.

Styrning och ledning genom dialog och samverkan

Styrningen av kommunen inriktas mot vision, mål och strategier som kommunfullmäktige fastställer i samband med ställningstagandet till mål- och resursplanen. Kommunfullmäktige anger kommunövergripande vision, mål samt strategier inom fokusområdena (ekonomi, kund, medarbetare, miljö, arbetssätt), men överlåter till nämnderna att inom dessa riktlinjer svara för genomförandet. För budgetåret 2012 är kommunfullmäktiges styrkort tillika kommunstyrelsens. På sektors nivå utgår man från kommunfullmäktiges mål, strategier och mått.

Målen skall vara mätbara och uppföljningsbara. Samtliga mål ska vara av betydelse för god ekonomisk hushållning. Det är viktigt att det finns en överensstämmelse mellan beslutade visioner/mål/strategier och tilldelade ekonomiska resurser.

Rapportering/Uppföljning

För att kommunens styrsystem skall fungera måste uppföljningsprocessen skötas på ett systematiskt och regelbundet sätt i tiden samt innehålla både ekonomi, prestationer och kvalitetsaspekter. Uppföljning av mål och budget rapporteras till kommunfullmäktige i delårsbokslut april, augusti och bokslutet. Vid dessa tre tillfällen sammanställs ekonomisk prognos och verksamhetsuppföljning för hela kommunen. Utöver dessa tillfällen sker ekonomisk uppföljning månadsvis med prognoser för helåret.

Projekt under året

Under året har flera projekt startats för att förstärka styrning/ledning.

Nystart mål- och kvalitetsarbete

Under hösten påbörjades en översyn av befintlig målstyrningsmodell. Arbetet leds av kommunchefen. Arbetet pågår under 2013 och beräknas vara klart under hösten 2013. För att kunna starta upp med en omarbetad styrmodell inför budget 2015.

Projekt förbättrad organisation

Kommunen har under 2012-2013 deltagit i ett ESF-projekt tillsammans med Sotenäs kommun. Under våren utbildades samtliga chefer i ledarskap och organisationsutveckling. Hösten samt en bit in i 2013 fortsatte kommunens ledningsgrupp och utsedda nyckelpersoner med en fördjupad del av utbildningen. Som ett led i fortsättning på denna utbildning kommer under 2013, förnyelse av ledarskapspolicy, framtagande av gemensam värdegrund samt medarbetarpolicy. Samt uppstart av projekt Ständiga förbättringar.

Intern kontroll

Intern kontroll är en viktig del i ledningssystemet. Enligt reglemente för intern kontroll, har varje nämnd skyldighet att upprätta en internkontrollplan för sin verksamhet. Under året har sex planer antagits, där varje område ansvarar för sina planer (vård, skola, omsorg, samhällsbyggnad, verksamhetsstöd och Tillväxt). I planen ska anges vad som ska kontrolleras, hur kontrollen utförs och följs upp.

Rapportering av planerna har skett till varje delårsbokslut samt att en slutlig återrapportering har skett av 2012 års internkontrollplaner för samtliga verksamhetsområden till kommunstyrelsen.

Resultatet av årets internkontrollarbete visar att det finns behov av fortsatt arbete med verksamhetsrutiner. Därför har dessa granskningspunkter har också överförts till 2013 års internkontrollplaner. Till dessa planer har också nya områden lagts till. Nya planer har upprättats inom respektive sektor/område/enhet samt en kommungemensam granskning för 2013 har antagits av kommunstyrelsen.

Framtid

Inför 2013 kommer ytterligare samarbete med Lysekil och Sotenäs att träda i kraft. Samverkan med IT utökas till att även omfatta Sotenäs kommun. En gemensam Miljöenhet skapas, som omfattar Munkedal, Sotenäs och Lysekil. Enheten kommer organisatoriskt att tillhöra Sotenäs. Till det kommer att VA-verksamheten ingår i bolagsform i samarbete med Färgelanda och Uddevalla.

Budget 2013

Verksamhetens bruttokostnader uppgår till ca 610 mnkr. Till största del finansieras verksamheten av skatteintäkter, ca 515 mnkr, som kommunen erhåller via kommunalskatten. För 2013 höjs skattesatsen med 50 öre till 22,83 kr vilket ger en ökad skatteintäkt på 8,6 mnkr. Drygt 118 mnkr tillkommer verksamheten via det kommunala utjämningsystemet. Förändringar i utjämningsystemet är aviserade om kan komma att påverka budget 2014 och framåt. Därutöver tillkommer taxor och avgifter som kommunen tar ut för de tjänster som erbjuds kommunmedborgare, organisationer och företag.

Sektorernas driftsbudgetar

Justering av budget har gjorts med avseende lönenivån 2012. Medel för löneökning 2013 har avsatts centralt och tillförs verksamheten när avtalen är klara. Även kapitalkostnader till investeringar har avsatts centralt och tillförs verksamheten när investeringen aktiveras. Summan man avsatt centralt är 13,8 mnkr. Utöver centralt avsatta medel har verksamheten fått ett tillskott i budgeten för verksamhetsförändringar på totalt 12,5 mnkr för året.

Särskilda satsningar

De tillskott som verksamheten tilldelats under 2013 är dels politiska satsningar på ca 4 mnkr till All aktivitetshus, datorer till Barn och Utbildning samt arbetskläder till Vård och omsorg. Andra stora satsningar är inom Vård och Omsorg där man höjer tätheten på särskilda boendena. Inom Individ och familjeomsorgen så fortsätter antalet placeringar inom barn och unga att öka. Arbetet med att arbeta förebyggande har stärks.

Måluppfyllelse

Sammanfattning

Kommunfullmäktiges mål får anses vara delvis uppfyllda för 2012. Samtliga mått inom områdena Ekonomi är uppfyllda. För Kund/Brukare, Arbetssätt och Hållbart samhälle visar måtten på både en förbättring och en försämring. Flera stora förbättringsåtgärder pågår och planeras vara klara under 2013.

Måluppfyllelse Ekonomi

Samtliga finansiella mål för 2012 har uppnåtts. Målet för årets resultat (0,4 % av skatter och statsbidrag) har uppnåtts även om den tillfälliga intäkten från AFA Försäkringar räknas bort. Med hjälp av intäkterna från AFA Försäkringar på 9,5 mnkr uppnår kommun nivån för God ekonomisk hushållning (2,5 %). Årets investeringar klarar den maxgräns på 33 mnkr som satts upp som mål för 2012. Soliditeten förbättras då resultat ökar det egna kapitalet samtidigt som skulderna hålls oförändrade. Pensionsskulden minskar dels då kommunen genomfört en inlösen av pensionsskulden på nära 7 mnkr och dels då den årliga utbetalningen av pensioner minskar skulden övertid.

Ekonomi		
Mål: God ekonomisk hushållning		
Mått 1: Årets resultat 2012 skall uppgå till 0,4 % av skatteintäkter och generellt statsbidrag.		
Resultat 2011	Mål 2012	Resultat 2012
7,2 mnkr 1,5 %	0,4 %	11,2 mnkr 2,2 %

Mått 2: Ej överstiga 33 mnkr i investeringar.		
Resultat 2011	Mål 2012	Resultat 2012
20 mnkr	33 mnkr	32,6 mnkr

Mått 3: Positiv soliditetsutveckling, bättre än 2011.		
Resultat 2011	Mål 2012	Resultat 2012
34,9 %	35 %	36,5 %

Mått 4: Minskad pensionsskuld		
Resultat 2011	Mål 2012	Resultat 2012
246 mnkr	245 mnkr	236 mnkr

Måluppfyllelse Kund/brukare

Kommunfullmäktige har 6 mål för området Kund/Brukare. Uppföljningen av målen mäts delvis med enkäter som nöjd kund index (NKI) men också med nyckeltal. Måtten är redovisade i tabellen nedan. Flertal av måtten är uppfyllda, några är under uppbyggnad eller har inte alls kunnat redovisas, ett antal mått har också försämrats. Glädjande är att NKI mätningen inom hemtjänst och särskilt boende har förbättrats, måttet väntetid från ansökan till beslut har minskat från 74 dagar i genomsnitt under 2011 till 12 dagar för 2012. Arbetslöshetsstatistiken visar på en lägre nivå jämfört med föregående år med 0,1 %. Total bedömning för området blir att målen är delvis uppfyllda.

Kund/Brukare		
Mål 1: Alla ska ha rätt till en värdig omsorg		
Mått 1: Öka antalet kvalitetssäkrade individuella genomförandeplaner.		
Arbetet är under uppbyggnad och det kommer vara ett prioriterat mål 2013.		

Mått 2: NKI undersökning, bättre resultat än föregående år upplevelse av välbefinnande.		
Resultat 2011	Mål 2012	Resultat 2012
Hemtjänst 80	Hemtjänst >80	Hemtjänst 96
Äldreboende 76	Äldreboende >76	Äldreboende 82

Mått 3: Minska tiden från beslut till verkställighet jämfört med föregående år.		
Resultat 2011	Mål 2012	Resultat 2012
74	<74	12

Mål 2: Alla elever ska nå målen i årskurs 9. Mått 1: Betyg i årskurs 9, ökat meritvärde.		
Resultat 2011	Mål 2012	Resultat 2012
197,8	>197,8	189,4

Mått 2: Andelen godkända ska öka i de nationella provenen i ÅK 3, 6, 9.		
Resultat 2011	Mål 2012	Resultat 2012
ÅK 3 68,4	ÅK 3 >68,4	ÅK 3 74
ÅK 6 -	ÅK 6 -	ÅK 6 74
ÅK 9 Matematik 88,6 Engelska 96,6 Svenska 95,8?	ÅK 9 Matematik >88,6 Engelska >96,6 Svenska >95,8	ÅK 9 Matematik 86,4 Engelska 97,2 Svenska 95,4

Mått 3: Bättre resultat än föregående år i trivselenkät i ÅK 8, vissa frågor ang. demokrati, mobbing osv.		
Någon mätning har inte gjorts för endast ÅK 8. Däremot visar undersökning från ÅK 9 på en försämring jämfört med föregående år.		

Mål 3: Minska antalet barn med psykisk och fysisk ohälsa.		
Mått 1: Öka andel gymnasiebehöriga.		
Resultat 2011	Mål 2012	Resultat 2012
92,9 %	>92,9 %	84 %

Mått 2: Öka skolnärvaron.		
Kan i dagsläget inte mätas. Inför läsår 2013/2014 har en ny modul i verksamhetssystemet Procapita införskaffats vilken gör en mätning möjlig.		

Mått 3: Bättre resultat än föregående år i trivselenkät.		
Kan i dagsläget inte mätas. Inför läsår 2013/2014 har en ny modul i verksamhetssystemet Procapita införskaffats vilken gör en mätning möjlig.		

Mått 4: Minska antalet anmälningar till socialtjänst jämfört med föregående år.		
Resultat 2011	Mål 2012	Resultat 2012
144	<144	163

Mål 4: Öka arbetsmarknad/sysselsättningar till de som uppbär försörjningsstöd.		
Mått 1: Arbetslöshetsstatistik, minska andel arbetslösa.		
Resultat 2011	Mål 2012	Resultat 2012
7,6 %	<7,6 %	7,5 %

Mått 2: Öka andel i praktikplats.		
Resultat 2011	Mål 2012	Resultat 2012
58	>58	69

Mål 5: Skapa allaktivitetshus och mötesplatser för alla åldrar.		
Mått 1: 2012 resultat av utredning allaktivitetshus.		
Långt framskridna planer för ett allaktivitetshus, både för verksamhetens innehåll och lokaler.		

Mål 6: Högre effektivitet och servicegrad gentemot våra kunder/medborgare.		
Mått 1: Fler nöjda kunder – enkät.		
Enkätundersökning har genomförts under året, dock var svarsfrekvensen väldigt låg. Ny enkät kommer att skickas ut under 2013.		

Måluppfyllelse Arbetsätt

Kommunfullmäktige har två mål för området Arbetsätt, dels "Effektivare administrativa processer i hela organisationen" och dels "Enhetschefer ska ägna mer tid åt pedagogisk utveckling". Någon mätning har inte genomförts för dessa mål. Däremot pågår ett flertalet aktiviteter för att förbättra dessa mål. Bl a kan nämnas den ledarskapsutbildning som samtliga kommunens chefer genomgått under våren. Utbildningen har haft fokus på effektivare organisation. Från utbildningen kommer införande av ett coachande ledarskap samt projekt – ständiga förbättringar, dvs att på ett strukturerat sätt arbeta med att ta fram förbättringsåtgärder på varje arbetsplats. Under 2013 startar detta arbete upp. För det andra målet följer att översyn av antalet medarbetare per chef på de olika områdena pågår. Antalet medarbetare påverkar möjligheterna till att fullgöra målet. Målen är delvis uppfyllda.

Arbetsätt		
Mål 1: Effektivare administration. Mått 1: Tidmätning.		
Samtliga chefer har genomgått en ledarutbildning, "förbättrad organisation" innehållande coachande ledarskap, leda i förändring och grupperns effektivitet. Kommunledningsgruppen och sex nyckelpersoner bland enhetscheferna har genomgått en fördjupningsdel inom området förbättrad organisation. I nästa skede kommer dessa nyvunna erfarenheter att förankras vidare i hela organisationen.		
Arbetet med att ta fram ett förnyat mål- och kvalitetssystem har påbörjats och kommer bli färdigt för användning från och med hösten 2013.		

Mål 2: Enhetschefer ska ägna mer tid åt pedagogisk utveckling.		
Mått 1: Processkartläggning.		
Översyn av de olika områdenas ledningsorganisation pågår för en jämnare arbetsbelastning. I några fall är antalet medarbetare cirka 70 per chef, vilket påverkar verksamheternas kvalitet negativt beroende på mindre möjligheter till en fullgod styrning och ledning.		

Måluppfyllelse Medarbetare

Kommunfullmäktige har ett mål för området Medarbetare, "Fler nöjda, stolta och kompetenta medarbetare" Målet som strävar efter nöjda och kompetenta medarbetare mäts genom en Medarbetarenkät som genomfördes under slutet av 2011. Nästa enkät planeras 2013, varför jämförelsen blir mellan 2009 och 2011. De flesta måtten i denna enkät visade förbättrade värden jämfört med enkäten som genomfördes 2009. Måttet högre grad av medarbetare som skattar att de kan påverka sin arbetstid visar att ca 50 % upplever att de inte kan påverka detta, och lika många att de kan påverka. När det gäller upplevelsen att ha tid för reflektion och återhämtning visar enkäten att mer än hälften upplever sig inte ha tid för reflektion och återhämtning. Hälsoåret har försämrats från 4,9 % 2011 till 5,98 % 2012.

Måttet mätning av sysselsättningsgraden visar andelen kvinnor och män som arbetar heltid. Männen har en högre utsträckning arbetar heltid jämfört med kvinnorna. Målet får därför anses vara delvis uppnått.

Medarbetare		
Mål 1: Fler nöjda, stolta och kompetenta medarbetare		
Mått 1: Högre grad av medarbetare som skattar att de kan påverka sin arbetstid (medarbetarenkät)		
"Kommunen är en bra arbetsgivare"		
Resultat 2009	Mål 2011	Resultat 2011
42 %	>42 %	47 %

Mått 2: Medarbetare upplever att de har tid för reflektion och återhämtning (medarbetarenkät).		
Resultat 2009	Mål 2011	Resultat 2011
65 %	>65 %	41 %

Mått 3: Mätning av sysselsättningsgrad.		
Resultat Kvinnor	Resultat Män	Resultat Genomsnittlig tjänstgöringsgrad
87 %	96 %	88 %

Mått 4: Totala sjukfrånvaron ska sänkas jämfört med föregående år.		
Resultat 2011	Mål 2012	Resultat 2012
4,9 %	<4,9 %	5,98 %

Måluppfyllelse Hållbart samhälle

Kommunfullmäktige har tre mål för området Hållbart samhälle, "Skapa förutsättningar för en god och jämlik hälsa på lika villkor för alla i hela kommunen", "Ge hela kommunen livskraft – socialt, ekonomiskt, miljömässigt" och "Minska energianvändningen". Nuvarande och kommande generationer tillförsäkras en god livsmiljö och livskvalitet. Vad gäller första målet visar måttet folkhälsoindex på en förbättring. Trenden har pekat uppåt under flera år och för 2012 ligger Munkedal på snittet i riket. Vilket är mycket positivt. Något välfärdslut har inte gjorts under 2012, däremot pågår arbete med bostadsförsörjningsplan. Denna plan beräknas vara klar under 2013. Det bedrivs dock kontinuerligt arbete med detta mål som andra insatser än nämnda mått; t ex ett allaktivitetshus och sociala investeringsfonder.

För mål två, "Ge hela kommunen livskraft – socialt, ekonomiskt, miljömässigt" visar måttet: antalet nystartade företag på en ökning över målet, med 59 nystartade företag 2012. Vi har förbättrat oss på rankingen från plats 93 till 67 av 290 kommuner sedan 2011. Arbetet inom området landsbygdsutveckling har pågått även för 2012 med goda resultat.

För mål tre "Minska energianvändningen" en minskad energiförbrukning jämfört med 2011. Ny energiplan är antagen, större delen av åtgärderna i den föregående energiplanen är vidtagna. Däremot har energiförbrukningen ökat något. Målet är utifrån detta delvis uppnått.

Hållbart samhälle		
Mål 1: Skapa förutsättningar för en god och jämlik hälsa på lika villkor för all i hela kommunen.		
Mått 1: Välfärdslut vartannat år.		
Inget har gjorts under 2012, nästa välfärdslut görs under 2013.		

Mått 2: Följa folkhälsoindex.		
Folkhälsoindex är ett urval indikatorer som kommunen valt att mäta varje år för att följa utvecklingen inom folkhälsoområdet. Indikatorerna sammanställs till ett index som jämförs mot rikets siffror. Tidigare år har kommunen legat under rikets snitt, men vi har närmast oss rikssnittet successivt varje år. I 2012 års folkhälsoindex hamnar kommunen på rikets snitt, vilket är en mycket positiv utveckling		

Mått 3: Bostadsförsörjningsplanen ska vara klar 2012.		
Arbetet pågår. Beräknas kunna genomföras under våren 2013.		

Mål 2: Ge kommunen livskraft – socialt, ekonomiskt, miljömässigt.		
Mått 1: Mäta deltagarantal i ungdoms och idrottsföreningar.		
Resultat 2011	Mål 2012	Resultat 2012
47 452	>47 452	47 651

Mått 2: 30 nya företag.		
	Mål 2012	Resultat 2012
	30	59

Mått 3: Följa demografi av ålderspyramid.		
Uppgifter ej klara för 2012		

Mål 3: Minska energianvändningen.		
Mått 1: Energiplanen.		
Ny energiplan har antagits. Större delen av åtgärderna i den föregående energiplanen är vidtagna.		

Mått 2: Energianvändningen i egna fastigheter ska minska.		
Resultat 2011	Mål 2012	Resultat 2012
15 447	<15 447	15 623

Så här bra är vi jämfört med andra kommuner, KKIK

Bakgrund

Munkedals kommun deltar sedan i hösten 2011 i "Kommunens kvalitet i korthet". Detta är ett nätverk som numera består av cirka 200 av landets kommuner. Kommunens kvalitet i korthet leds av Sveriges kommuner och Landsting (SKL), och verkar för att öka kvalitetsmätningar och jämförelser mellan kommuner ur ett medborgarperspektiv.

Syftet med projektet har varit att göra jämförelser utifrån vanliga frågor som de förtroendevalda får från medborgarna. Tanken är att jämförelserna ska underlätta dialogen om hur effektivt skattemedlen används och vad man får för pengarna.

Frågorna är hämtade från olika verksamhetsområden och ger en samlad bild av vad kommunen åstadkommer. Det är viktigt att se resultaten som indikatorer.

Frågorna är sorterade under följande fem perspektiv:

- Tillgänglighet
- Trygghet
- Information och delaktighet
- Effektivitet
- Kommunen som samhällsutvecklare

Sammantaget är ett fyrtiotal mått framtagna. 2012 års mätning visar på mycket bra värden inom området tillgänglighet. Trenden visar förbättring på flera mått. Framförallt vill vi lyfta fram måttet angående väntetiden för att få en plats på äldreboende, från 74 dagar till 12 dagar i snitt.

Inom området effektivitet visar att andelen inte återaktualiserade ungdomar ett år efter avslutad insats/utredning är 100 procent. Måttets syfte är att visa hur effektivt socialtjänstens ungdomsarbete bedrivs. Brukarundersökningen visar att 96 procent är nöjda med hemtjänsten samt 82 procent inom särskilt boende.

Inom område samhällsutveckling visar på goda värden vad företagsklimatet i kommunen. 18,1 procent av kommunens invånare 20-64 år som förvärvsarbetar och 7,2 nyregistrerade företag per 1000 invånare har tillkommit i kommunen.

Kommunalrådet har ordet

Det är ett viktigt arbete med jämförelser som vi startat och vi är mycket nöjda att trenden går åt rätt håll och vi kommer att fortsätta arbetet att göra Munkedals kommun effektivare, mer tillgänglig och tryggare med möjlighet till god information som ger våra invånare möjlighet att vara delaktiga, trygga och nöjda med sin kommun.

Mörkgrön	Bästa gruppen
Ljusgrön	Näst bästa gruppen
Gul	Näst sämsta gruppen
Röd	Sämsta gruppen
	Ingen färg ej rapporterat in.

Läsförståelse

Här visar färgen i rutorna under årtalen hur kommunen står sig i jämförelsen med de andra kommunerna som är med i undersökningen. Siffrorna i rutorna visar kommunens förändring mellan åren. Alla resultat delas i fyra lika grupper vilka markeras med mörkt grönt (bäst), ljus grönt (näst bäst), gult (näst sämst) och rött (sämst).

Tillgänglighet

	2011	2012	Trend
Andel av medborgarna som skickar in en enkel fråga via e-post och får svar inom två arbetsdagar (%)	85	28	↘
Andel av medborgarna som via telefon får kontakt med en handläggare för att få svar på en enkel fråga (%)	38	41	↗
Andel av medborgarna som uppfattar att de får ett gott bemötande när de via telefon ställt en enkel fråga till kommunen. (%)	72	86	↗
Antal timmar/vecka som huvudbiblioteket i kommunen har öppet utöver tiden 08-17 på vardagar. (tim)	2	5	↗
Antal timmar/vecka som kommunen har öppet i simhallen utöver tiden 08-17 på vardagar			
Hur stor andel av de som erbjudits plats inom förskoleverksamheten har fått plats på önskat placeringsdatum. (%)	84	91	↗
Väntetid för dem som inte fått plats för sitt barn inom förskoleverksamheten vid önskat datum. (dagar)	33	14	↗
Väntetiden i snitt för att få plats på ett äldreboende från ansökan till erbjudande om plats. (dagar)	74	12	↗
Handläggningstiden i snitt för att få ekonomiskt bistånd. (dagar)	8		

Trygghet

	2011	2012	Trend
Hur trygga känner sig medborgarna i kommunen? (mätning vartannat år) (%)	60	60	
Hur många olika vårdare besöker en äldre person, med hemtjänst beviljad av kommunen, under 14 dagar? (vårdare)	15	15	→
Hur många barn per personal är det i kommunens förskolor? Planerad (barn)	5,6	5,7	↘
Hur många barn per personal är det i kommunens förskolor? Faktisk (barn)	3,9	4,3	↘

Delaktighet och information

	2011	2012	Trend
Hur god är kommunens webbinformation till medborgarna? (%)	84	79	↘
Hur väl möjliggör kommunen för medborgarna att delta i kommunens utveckling? (%)	46	49	↗
Hur väl upplever medborgarna att de har inflytande över kommunens verksamhet? Medborgarundersökning som görs vartannat år. Senast var 2011.	44	44	

Effektivitet

	2011	2012	Trend
Skolan			
Vad är kostnaden för ett inskrivet barn i förskolan? (kr)	114 970	117 748	↘
Vilket resultat når elever i årskurs 6 i kommunen i de nationella proven? (%)		74	
Vilket resultat når elever i årskurs 3 i kommunen i de nationella proven? (%)	68,4	74	↗
Andel behöriga elever till något nationellt program på gymnasiet. (Elev i åk 9 som är behöriga till ett yrkesprogram) (%)	87	80,7	↘
Elevers syn på skolan och undervisningen i årskurs 8 (andel %)	Egen mätning	Egen mätning	
Kostnad per betygspoäng. (kostnadseffektivitet inom skolan i kr)	365	390	↘
Andelen elever som fullföljer gymnasieutbildningen i kommunen. (%)	87	82	↘
Kostnad för de elever som inte fullföljer ett gymnasieprogram. (kr)	13 300	18 900	↘

Särskilt boende			
Vilket serviceutbud finns inom särskilt boende finansierat av kommunen? (%)	60	53	↘
Vad kostar en plats i kommunens särskilda boende? (kr)	635 795	632 714	↗
Hur nöjda är brukarna med sitt särskilda boende? (%)	76	82	↗
Hemtjänst och grupp/serviceboende enligt LSS			
Vilken omsorgs- och serviceutbud har hemtjänst finansierad av kommunen? (%)	58	67	↗
Vad är kostnaden per vårdtagare inom hemtjänsten i kommunen? (kr)	103 569	208 857	↘
Hur nöjda är brukarna med den hemtjänst de erhåller? (%)	80	96	↗
Vilket serviceutbud finns inom LSS grupp och serviceboende?(%)	67	69	↗
Socialtjänstens ungdomsarbete			
Andelen inte återaktualiserade ungdomar ett år efter avslutad insats/utredning. (%)		100	↗

Samhällsutveckling

	2011	2012	Trend
Arbetsstillfällena och företagande			
Andelen av kommunens invånare 20-64 år som förvärvsarbetar. (%)	76,1	77,1	↗
Hur många fler/färre förvärvsarbetande har tillkommit/försvunnit i kommunen? (Antal/1000 innevånare)	8,4	18,1	↗
Hur många nya företag har startats per 1000 invånare i kommunen?	6,9	7,2	↗
Vad ger företagarna för sammanfattande omdöme om företagsklimatet i kommunen? (index). Undersökning genomförs i vår, klart i juni och redovisas 2013	64		↗
Folkhälsa			
Hur högt är sjukpenningtalet bland kommunens invånare? (dagar)	6	6,9	↘
Miljö			
Hur effektiv är kommunens hantering och återvinning av hushållsavfall? (%)	13	31	↗
Hur stor är kommunorganisationens andel miljöbilar av totala antal bilar? (%)	35	35	→
Hur stor är andelen inköpta ekologiska livsmedel? (%)	3	4	↗
Upplever medborgarna att kommunen är en attraktiv plats att leva och bo i? (index) mätning vartannat år.	55	55	

Benchmarking - En jämförelse mellan kommunerna i norra Bohuslän

Benchmarking

Kommunerna i norra Bohuslän, Tanum, Lysekil, Munkedal, Sotenäs och Strömstad, bedriver sedan flera år ett aktivt benchmarkingarbete. Syftet med arbetet är att genom systematiska jämförelser förklara likheter och olikheter mellan kommunerna och att detta arbete ska leda till erfarenhetsutbyte och lärande mellan kommunerna.

Befolkning

Kommunerna i norra Bohuslän är ungefär lika stora. Störst befolkning har Lysekil medan Sotenäs har minst. 2012 gör kommunerna en gemensam befolkningsökning på 179 personer. Endast Strömstad kommun noterar en ökning, 285 personer. Övriga kommuner minskar men Munkedal och Tanums kommun minskar med 50 personer vardera.

Mått/Nyckeltal: Antal invånare 2012					
År	Lysekil	Munkedal	Sotenäs	Tanum	Strömstad
2012	14 396	10 173	9 003	12 270	12 295
2011	14 398	10 223	9 007	12 320	12 010

Finansiella Jämförelser

Kommunalskatt

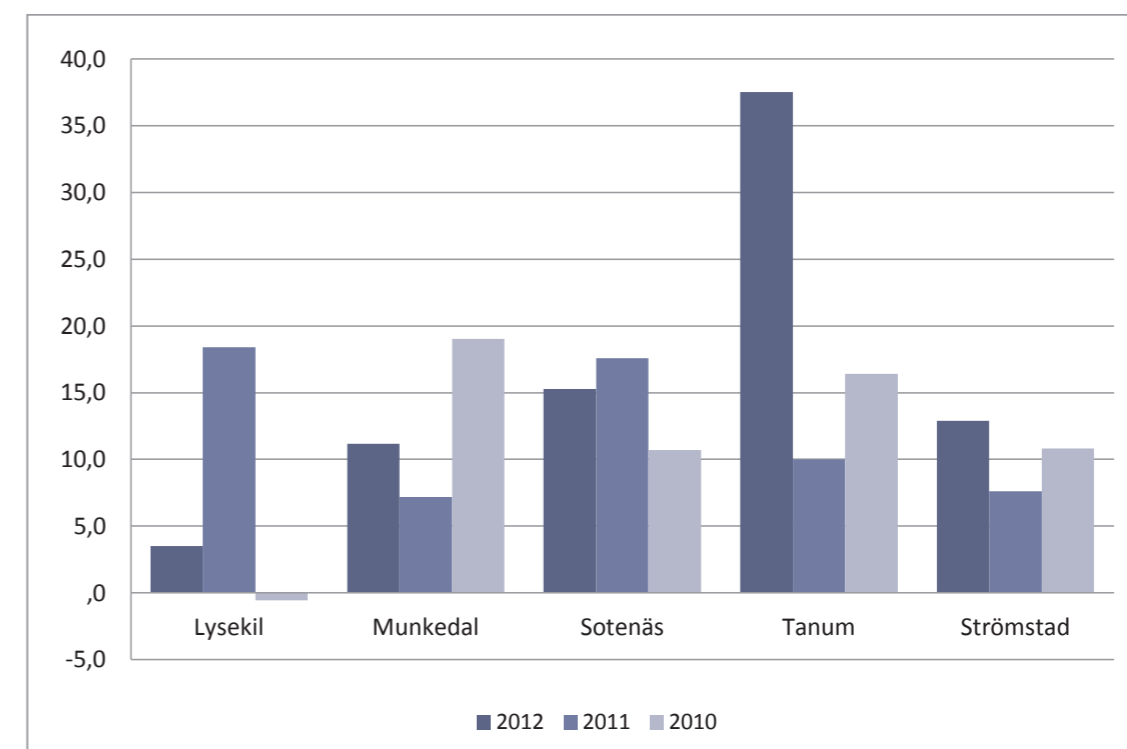
Alla kommuner i norra Bohuslän har en hög kommunalskatt vid jämförelse med genomsnittet i riket. Genomsnittet i riket är 20,59 kr. Högst ligger Munkedal med 22,33 kr och lägst ligger Sotenäs med 21,31 kr. Alla kommuner har minskat skatten med regleringen för Västtrafik mot Västragötalandsregionen med 43 öre.

Mått/Nyckeltal: Kommunalskatt					
Kommun	Munkedal	Lysekil	Strömstad	Tanum	Sotenäs
Kommunalskatt	22,33	22,06	21,91	21,56	21,31

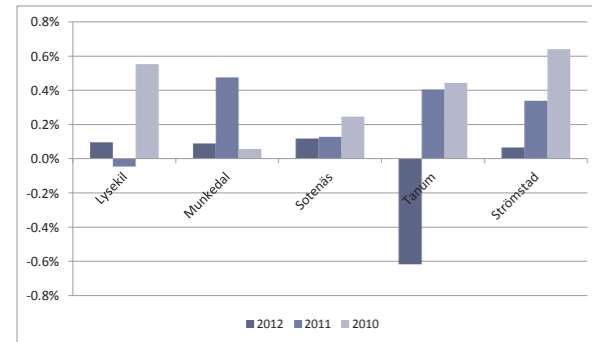
Resultat

Under året redovisar alla kommuner positiva resultat.

Mått/nyckeltal: Årets resultat (mnkr)



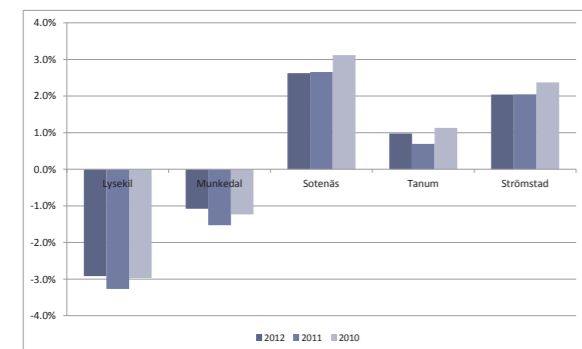
Kostnadsutveckling



Mått/nyckeltal: Kostnadsutveckling (%)

För att långsiktigt nå och behålla en ekonomisk balans krävs att kommunen har kontroll över kostnadsutvecklingen och att kostnaderna inte ökar snabbare än intäkterna. I alla kommuner förutom Lysekil hade lägre nettokostnadsökning 2012 jämfört med 2011. En bidragande orsak är att nettokostnadsutvecklingen minskade är återbetalningen av försäkringspremier från AFA Försäkring under 2012.

Soliditet



Mått/nyckeltal: Soliditet inkl. pensionsskulden (%)

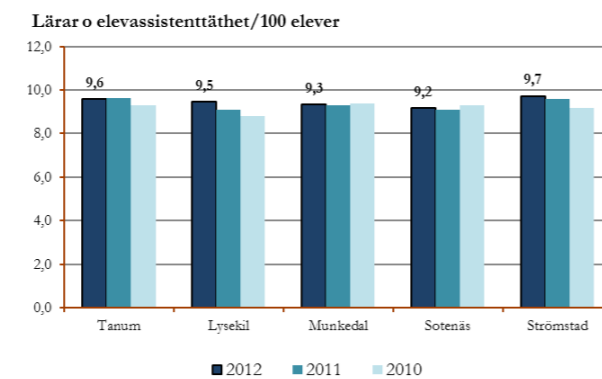
Den långsiktiga finansiella styrkan, soliditeten, skiljer sig väsentligt åt mellan kommunerna. Munkedal och Lysekil har en negativ soliditet när man räknar med pensionsskulden, medan de övriga kommunerna har en positiv soliditet. Om pensionsskulden ej räknas med så har alla kommuner en positiv soliditet. Munkedal, Lysekil och Tanum har förbättrat sin soliditet under år 2012 medan Sotenäs och Strömstad har en liten minskning.

Barnomsorg

Kostnad per vistelsetimme
Nyckeltalet kostnad per vistelsetimme för förskola och fritidshem utgår från årets årsredovisning då Munkedals kommun inte kunnat redovisa den genomsnittliga planeringstiden då uppgift saknas.

Grundskola

Antal lärare och elevassistenter per 100 elever



Mått/nyckeltal: Antal lärare och elevassistenter per 100 elever

Undervisningsresursen är den enskilt största kostnadsposten inom grundskolan och antalet tjänster varierar mellan kommunerna. Munkedal redovisar en lärartäthet på 9,3 tjänster per 100 elever. Strömstad kommun redovisar den högsta lärartäthet inklusive elevassistenter på 9,7 tjänster per 100 elever. Lysekil och Munkedal är de kommuner som redovisar störst andel elevassistenter.

Godkänt i alla ämnen år 9 i Grundskolan

Jämförelsegruppen redovisar här stora skillnader. Munkedals kommun redovisar det lägsta resultatet med 66 procent och detta är en försämring jämfört med föregående år med 4 procentenheter. Orsaker till negativ förändring är låg lärartäthet för årskurs 7-9, dock satsar kommunen mycket resurser på elevassistenter. En omstrukturering förbereds där vissa elevassistenttjänster ersätts med specialpedagoger. Lärartätheten kommer att höjas läsåret 2013/2014, från 7,8 till 8,2 lärare per 100 elever.

Även Sotenäs och Lysekil visar en försämring från föregående år. Sotenäs försämras från 98 % föregående år till 82 % år 2012. Lysekil försämras med 3 procentenheter.

Gemensam enkät grundskolan år 9

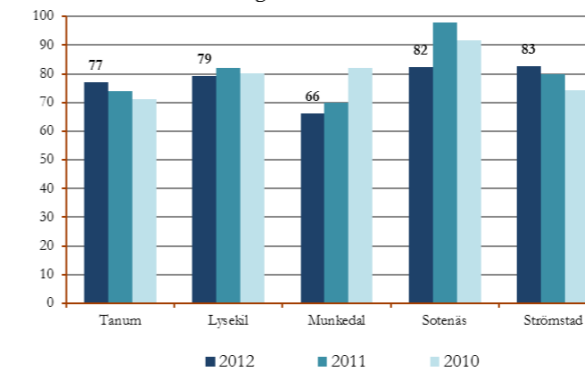
Under arbetets gång inom benchmarkingsarbetet har framkommit en önskan att tränga djupare i jämförelsen av våra organisationer och få fram mer bakomliggande orsaker till att våra resultat ser ut som de gör. Därför beslutades att hösten 2006 genomföra en enkät med frågeställningar kring trygghet, trivsel, arbetsro, arbetsmiljö och liknande områden.

Under v 40, 2012, genomfördes därför åter en enkät i årskurs 9 inom ramen för benchmarkingarbetet. Detta är 6:e året som samma enkät användes, under 2011 har dock enkäten kompletterats med frågor.

Enkäten har byggt på påståenden som de svarande kunnat ta ställning till från "Instämmer inte alls" (1) till "Instämmer helt" (10). 1 är således lägsta möjliga medelvärde medan 10 är det högsta.

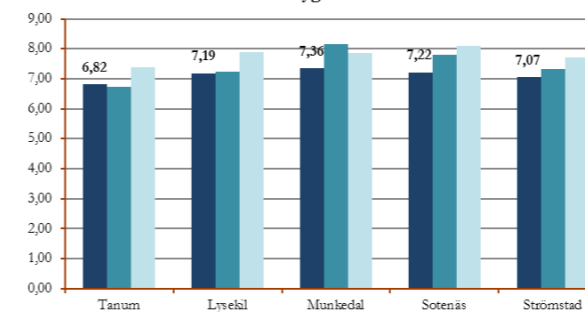
Eftersom enkäten genomförs i årskurs 9 är det inte samma elevgrupp som följs. Det är därför vanskligt att jämföra resultaten.

Godkänt i alla ämnen år 9 - grundskolan

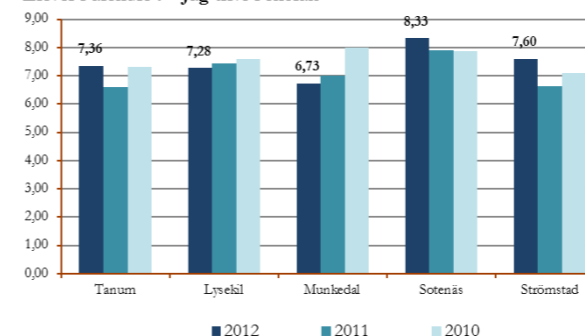


Gruppen som helhet redovisar goda resultat i enkäten. Munkedals kommun redovisar det bästa värdet på frågan "Jag vet vad som krävs av mig för att få ett visst betyg", men har det sämsta värdet på frågan "Jag trivs i skolan". En orsak kan vara den låga lärartätheten.

Elever i årskurs 9 - Jag vet vad som krävs av mig för att få ett visst betyg.



Elever i årskurs 9 - Jag trivs i skolan



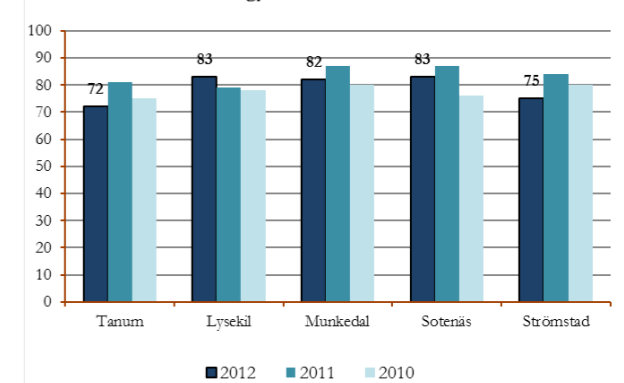
Gymnasieskolan

Slutfört gymnasiet inom fyra år

Resultaten i gymnasieskolan följs upp genom att mäta hur stor andel av eleverna som fullföljer gymnasiestudierna inom fyra år. Munkedal är en av de tre kommunerna i norra Bohuslän som visar resultat som är bättre än riksgenomsnittet på 77 procent.

Jämförelsegruppen redovisar här stora skillnader genom Sotenäs mycket höga resultat på 98 procent och Munkedals låga resultat på 70 procent. En orsak till Munkedals resultat kan vara att den här årskullen gick från fem-parallell till fyra-parallell. Mycket talar också för att det låga resultatet i Munkedal inte upprepas i de kommande betygen för våren 2012.

Andel elever som slutför gymnasiet inom 4 år

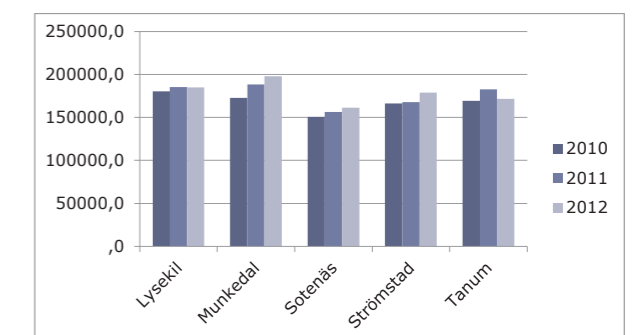


Den kompetensutvecklingsinsats som inleddes förra året fortsätter, nu förstärkt med medel från ett stort EU-projekt, ägt av Ljungskile folkhögskola i vilket samtliga V8-kommuner deltar. Centralt i denna insats är att den skall ge ökad kunskap om hur man skapar och leder en utvecklingsorganisation på varje skola och hur man fördjupar det gemensamma lärandet om vad som behöver förändras mot bakgrund av de resultat man nått och de erfarenheter man gjort. Denna kompetensutveckling syftar ytterst till att återge pedagogerna makten över sin egen profession. Detta är en långsiktig och mycket viktig process som kommer att leda till ökad måluppfyllelse.

Omsorgsverksamhet

Nettokostnad äldreomsorg 80-W

Nyckeltalet visar den totala nettokostnaden för äldreomsorg. Här ingår bokförda kostnader för äldreomsorg; SoL och HSL. Kostnaden divideras med antal invånare 80 år eller äldre. Munkedal har den högsta nettokostnaden och Sotenäs har den lägsta kostnaden. Flera kommuner ökar nettokostnaden per invånare 80 år eller äldre jämfört med 2011. Munkedal har den högsta ökningen tillsammans med Strömstad. Lysekil och Tanum minskar sina nettokostnader 2012. För Munkedals del består ökningen av ökade personalkostnader.

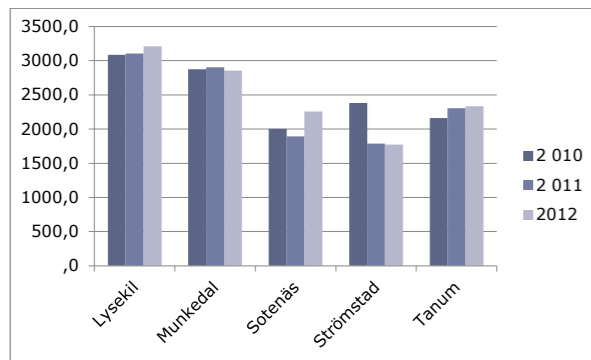


Mått/nyckeltal: Nettokostnad äldreomsorg (kr)

Nettokostnad individ- och familjeomsorg per invånare 0-w år, kr

Samtliga kommuner förutom Sotenäs visar på små förändringar jämfört med föregående år. Sotenäs ökar relativt sett mycket under året men är fortfarande en av kommunerna med lägst kostnader för individ och familjeomsorg. Munkedal och Lysekil är fortfarande de kommunerna som har högst kostnader.

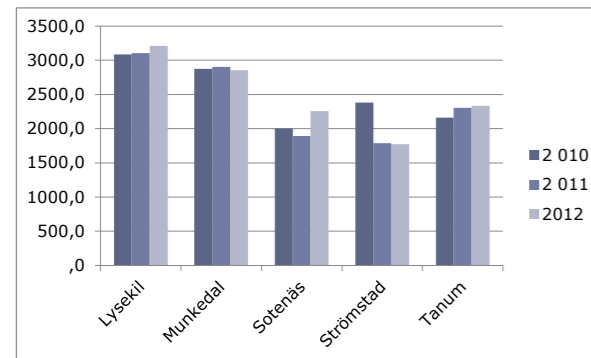
Mått/nyckeltal: Nettokostnad individ- och familjeomsorg per invånare 0-w år, kr



Kostnad för försörjningsstöd

Nyckeltalet visar utbetalt försörjningsstöd per samtliga invånare i kommunerna. Munkedal har minskat sina kostnader för försörjningsstöd för andra året i rad. Fortfarande ligger Munkedal högst tillsammans med Lysekil. Strömstad och Sotenäs har låga kostnader för försörjningsstöd. Munkedal har gjort en genomlysning av verksamheten och har sett resultat i form minskade kostnader.

Mått/nyckeltal: Kostnad för försörjningsstöd (kr)

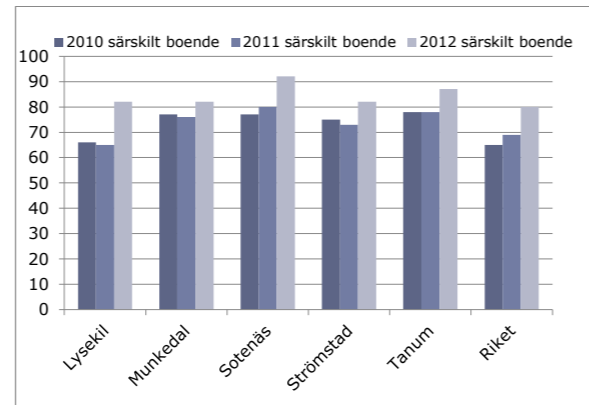
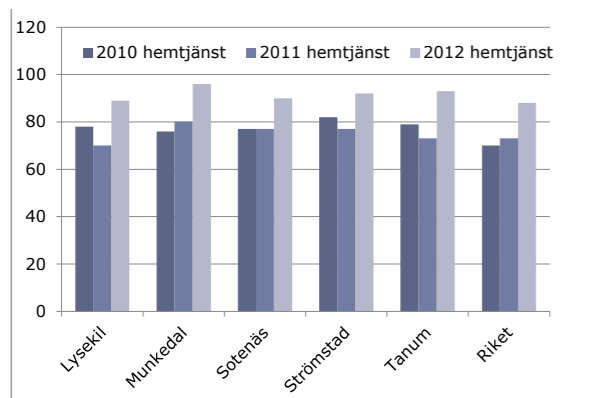


Nöjd Kund Index (NKI)

NKI visar nöjdheten hos brukarna. 100 är max och för särskilda boenden i riket är medelvärdet 70. När det gäller hemtjänsten är genomsnittet i riket 88.

Samtliga kommuner har ett NKI som överstiger riket när det gäller hemtjänsten och särskilda boenden. Mest nöjda med hemtjänsten är man i Munkedal och mest nöjda med särskilda boenden är man i Sotenäs. Överlag är man mycket nöjda med dessa verksamheter i alla kommunerna.

Mått/nyckeltal: Nöjd Kund Index



VA-verksamheten

Tillskottsvatten m³/km spillvattenledning och dygn

Tillskottsvatten i m³ per km avloppsledning och dygn	2010	2011	2012
Lysekil	26,0	49,2	51,2
Munkedal	9,9	17,7	13,5
Sotenäs	22,6	21,2	28,6
Strömstad	9,8	7,0	12,0
Tanum	12,8	16,4	17,4
Riket (kommuner med 10000-25000 invånare)	22,3	25,6	

2011 är snittet för riket 25,6 m² i kommuner med 10 000 - 25 000 invånare. Generellt gäller att tillskottsvatten över 25 m² anses vara mycket. Om ledningsnät har områden med kombinerat system (vatten och dagvatten i samma ledning) är mängden överskottsvatten stor. Saneringsåtgärder vidtas enligt plan. Sämst värde i gruppen har Lysekil med 51,2 m² vilket är långt över det generella riktvärdet. Munkedal redovisar ett lågt värde på 13,5 m², vilket är lägre än föregående år. Munkedal har byggt om och till VA-nätet, vilket har minskat mängden tillskottsvatten.

VA-taxa

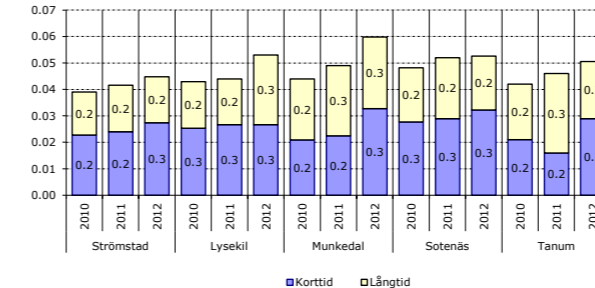
Samtliga kommuner i jämförelsegruppen har högre taxa än riket. Där den genomsnittliga VA-taxan är 6 287 kr.

Taxa "normalvilla"	2010	2011	2012
Lysekil	6 063	6 375	6 700
Munkedal	7 380	7 380	7 624
Sotenäs	7 140	7 728	7 569
Strömstad	6 853	6 855	7 264
Tanum	7 810	7 940	8 515
Riket (kommuner med 10 000-25 000 invånare)	5 823	6 020	6 287

Personal

Sjukfrånvaro, total och andel långtid

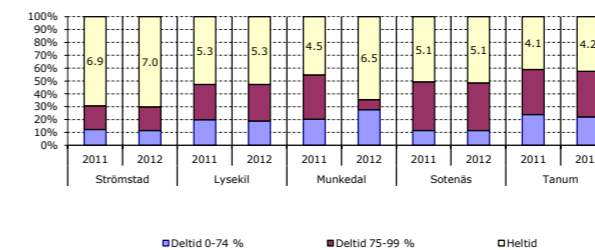
Sjukfrånvaron har en stigande tendens i riket så också i våra kommuner. Frånvaron steg i samtliga kommuner mellan 1 och 22 procent. I Munkedals kommun ökade frånvaron med 11 procent. Kommunens genomsnitt har också ökat och ligger för 2012 på 5,2 procent. Minsta ökningen hade Sotenäs, som hamnade på 5,26 procent. I Strömstad var sjukfrånvaron också låg med 4,48 procent vilket är lägst. Allt tyder på att större fokus och bättre uppföljning ger resultat. Indikationer från Försäkringskassan visar på att sjukfrånvaron även under 2012 i riket har stigit. Tanum har lyckats vända trenden med långtidssjukfrånvaron och uppvisar den största minskningen.



Tjänstgöringsgrad kvinnor

Diagrammet visar hur kvinnors tjänstgöringsgrad fördelar sig i kommunerna. Att kunna erbjuda önskad tjänstgöringsgrad är en angelägen jämställdhetsfråga då det främst är inom kvinnodominerade yrken som ofrivilligt deltidsarbete förekommer. I kommunal verksamhet finns deltidsarbetslösheten främst inom vård- och omsorgssektorn. Att öka andelen heltidstjänster, eller den genomsnittliga tjänstgöringsgraden, leder till minskat bidragsberoende, bättre pensionsförmåner och ökade möjligheter till självförsörjning.

Strömstad hade högst andel heltidsanställda kvinnor med 70,1 procent. Samtliga kommuner har ökat andelen heltidsanställda kvinnor förutom Lysekil har minskat om än marginellt. Munkedal har haft den största ökningen av andelen heltidsanställda kvinnor, från 45,1 till 64,5 procent. I Strömstad har andelen stadigt ökat sedan år 2007 till följd av införandet av den s.k. "Strömstadsmodellen" inom omsorgen, vilket innebär en möjlighet att välja sysselsättningsgrad två gånger per år. Ett av skälen till att införa denna modell var att möta konkurrensen på arbetsmarknaden samt att säkra vikariebehovet.



Finansiell analys

Munkedals kommun redovisar ett resultat om 11,2 mkr. Exklusive AFA-försäkringsmedel blir resultatet 1,9 mkr vilket är detsamma som årets budgeterade resultat.

Kommunen

Munkedals kommun redovisar ett resultat om 11,2 mkr. Det betyder ett budgetöverskott om 9,5 mkr och en resultatförbättring med 4 mkr jämfört med föregående år. Nettoinvesteringarna uppgår till 32,6 mkr vilket innebär en ökning om 12,5 mkr mot föregående år. Den långfristiga låneskulden är oförändrad jämfört med föregående år och soliditeten har förbättrats jämfört med föregående år, från 34,9 % till 36,5 % 2012.

Perspektiv: Resultat och kapacitet

Intäkter och kostnader

Den procentuella ökningen av nettokostnaden 2012 jämfört med föregående år är 0,9 procent. Skatteintäkter och generell statsbidrag ökar med 1,5 % jämfört med föregående år. Nettokostnaderna ökar mindre än intäkterna vilket är bra. Finansnettot har förbättrats med 16 procent jämfört med föregående år. Ett gynnsamt ränteläge medverkar till denna förbättring då låneskulden under året varit oförändrad.

Mått/nyckeltal: Intäkter och kostnader (%)			
År	2012	2011	2010
Verksamhetens nettokostnader	0,9	4,8	0,6
Av skatteintäkter	0,9	2,3	1,5
Av generella statsbidrag och utjämning	3,5	-2,3	11,7
Av finansiella kostnader och intäkter	-15,6	-45,0	71,1

Balanskrav

Balanskravet är enligt kommunallagen att intäkterna skall överstiga kostnaderna och att det även skall budgeteras för detta inom kommunen för varje enskilt år. Uppfylls inte detta skall kommunen under de kommande tre åren återställa det egna kapitalet genom motsvarande positiva resultat.

För att bedöma om kommunen klarar det lagstadgade balanskravet används balanskravsresultat som är årets resultat minus reavinst och avsättningar till pensionsreserven samt övriga poster. Munkedals kommun har 2012 en reavinst på 0,4 mkr.

Mått/nyckeltal: Balanskrav (mkr)			
År	2012	2011	2010
Årets resultat enligt RR	11,2	7,2	19,0
Avgår reavinst	-0,4	-0,2	-4,9
Pensionsreserv	2,0	-2,0	0,0
Social investeringsfond	0,0	-3,0	0,0
Balanskravsresultat	12,8	2,0	14,1

Olika kostnaders andel av skatteintäkter och generella statsbidrag

Verksamheternas kostnader utnyttjar en stor andel av skatter och statsbidrag. Minskningen inom avskrivningarna och låga räntekostnader gör att nettokostnadernas andel minskar jämfört med föregående år. Det är viktigt för kommunens ekonomi är hur nettokostnaderna utvecklar sig i förhållande till skatteintäkterna och det generella statsbidraget. Det utrymme som finns kvar kan användas för amortering av långfristiga lån, finansiering av investeringar och/eller sparande.

Av tabellen framgår att verksamheten exklusive avskrivningar och finansnetto tog i anspråk 93,0 procent av skatter och statsbidrag under 2012. Avskrivningarnas andel var 3,9 procent och finansnettots 0,8 procent. Nettokostnadsandelen inklusive finansnettot slutar på 97,7 procent vilket är 0,8 procentenheter lägre jämfört med 2011.

Mått/nyckeltal: Nettokostnadsandel (%)			
År	2012	2011	2010
Verksamhetens andel av skatteintäkter och statsbidrag	93,0	93,1	90,0
Avskrivningarnas andel av skatteintäkter och statsbidrag	3,9	4,5	4,2
Nettokostnadsandel	96,9	97,5	94,2
Finansnettots andel av skatteintäkter och statsbidrag	0,8	1,0	1,8
Nettokostnadsandel inklusive finansnettot	97,7	98,5	96,0

Investeringsvolym

Kommunens nettoinvesteringar uppgick 2012 till 32,6 mkr. Den större delen av investeringsvolymen återfinns inom kommunstyrelsen/tekniska kontorets ansvarsområde. Nettoinvesteringarna utgör en större andel än nettokostnaderna för 2012 och dessutom minskar del andel som täcks genom avskrivningar.

Mått/nyckeltal: Investeringsvolym (%)			
År	2012	2011	2010
Investeringsvolym / nettokostnader	6,8	4,3	6,0
Avskrivningar / Nettoinvesteringar	58,7	107,8	74,4

Finansieringsbild av investeringarna och självfinansieringsgrad av investeringarna

Kommunen har 30,3 mkr kvar av skatteintäkter och generella statsbidrag när den löpande verksamheten, extraordinära kostnader samt de finansiella kostnaderna är finansierade. Samtidigt har nettoinvesteringar gjorts för 32,6 mkr. Självfinansieringsgraden är 92,9 procent 2012 vilket innebär att årets nettoinvesteringar inte kunnat finansieras med egna medel. Resterande del (2,3 mkr) har minskat kommunens likvida medel.

Mått/nyckeltal: Finansieringsbild och självfinansieringsgrad av investeringar (mkr)			
År	2012	2011	2010
Kvar av skatteintäkter efter drift	30,3	28,8	39,3
Summa årets nettoinvesteringar	32,6	20,1	27,2
Självfinansieringsgrad (%)	92,9	144,0	144,0

Årets resultat

Kommunen redovisar ett positivt resultat om 11,2 mkr, vilket innebär 13 år i följd med positiva resultat. Det genomsnittliga resultatet under perioden 2010-2012, i relation till skatteintäkter och statsbidrag, är 2,56 procent. Det är en godkänd nivå utifrån begreppet god ekonomisk hushållning. Exklusive reavinsten 2010 blir det genomsnittliga resultatet 2,18% vilket är något över nivån för god ekonomisk hushållning.

Mått/nyckeltal: Årets resultat (mkr/%)			
År	2012	2011	2010
Årets resultat (mkr)	11,2	7,2	19,0
Årets resultat/ skatteintäkter och generella statsbidrag (%)	2,3	1,5	4,0
Årets resultat / eget kapital (%)	6,1	4,2	11,6

Soliditet

Soliditet är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella utrymme. Den visar hur stor del av kommunens tillgångar som finansierats med egna medel. Soliditeten uppgår 2012 till 36,5 procent, vilket är en ökning jämfört med år 2011. Det är viktigt för kommunen att förstärkningen av soliditeten fortsätter kommande år. Inräknat Pensionskulden som redovisas som en ansvarsförbindelse i årsredovisningen får kommunen en negativ soliditet på -10,8 % vilket är en förbättring jämfört med föregående år (-15,3 %). Denna förbättring beror på ett gott resultat och oförändrade långfristiga skulder.

Mått/nyckeltal: Soliditet (%)			
År	2012	2011	2010
Soliditet	36,5	34,9	34,2
Tillgångsförändring	1,9	2,2	1,3
Förändring eget kapital	6,5	4,4	13,1

Kommunalskatt 2012

Kommunen skatteväxlade med Västra Götalandsregionen 2012 i samband med att regionen tog över driften av Västrafik. Då kostnaderna för Västrafik fördes över till regionen samtidigt påverkade detta inte kommunens ekonomi.

Den totala kommunalskattesatsen exklusive kyrkoavgift uppgick år 2012 till 33,21 kr, vilket är mer än 1 kr högre än i regionen. Den primärkommunala skattesatsen uppgick år 2012 till 22,33 kr, vilket är 1,16 kr högre än genomsnittet i regionen. Jämfört med riket ligger kommunens utdebitering 1,74 kr högre jämfört med riket. Med kommunens relativt höga utdebitering begränsar det finansiella handlingsutrymmet.

Mått/nyckeltal: Kommunalskatt 2012 (kr)			
År	Munkedals kommun	Västra Götaland	Riket
Primärkommunalskatt	22,33	21,17	20,59
Total kommunalskatt exklusive kyrkoskatt	33,21	32,05	31,60

Perspektiv: Risk – kontroll

Likviditet

Ett mått som mäter likviditet eller kortfristig betalningsberedskap är kassalikviditet. Om måttet är 100 procent innebär det att de likvida medlen är lika stora som de kortfristiga skulderna. Kassalikviditeten uppgår till 45 % vilket bedöms som otillfredsställande. Balanslikviditeten har försämrats till 65 % vilket är för lågt. Kassa och bank ökar något under året. Utöver de likvida medlen har kommunen en outnyttjad checkkredit om 10 mkr.

Mått/nyckeltal: Likviditet (mkr/%)			
År	2012	2011	2010
Likvida medel (mkr)	32,5	35,0	31,2
Tillgängliga medel (mkr)	118,2	112,7	92,1
Kassalikviditet (%)	45,5	62,5	52,1
Balanslikviditet (%)	65,2	81,8	71,1

Finansiella nettotillgångar

Man kan säga att måttet finansiella nettotillgångar uttrycker betalningsstyrka på "medellång sikt". Kommunen redovisar inga stora förändringar utan har alltjämt ett mycket svagt värde när det gäller betalningsstyrkan på "medellång sikt" och det är främst den långfristiga låneskulden som pressar ned måttet.

Mått/nyckeltal: Finansiella nettotillgångar (mkr)			
År	2012	2011	2010
Omsättningstillgångar + finansiella anläggningstillgångar	156,1	149,2	133,4
Kort- och långfristiga skulder	308,2	302,4	296,6
Netto	-152,1	-153,2	-163,2

Finansiella risker

Ur riskperspektiv är det viktigt att redovisa och beskriva eventuella ränterisker och valutarisker. Med ränterisk avses risken för förändringar i räntenivån och med valutarisk avses risk för eventuella kursförluster vid utlandslån. Genomsnittsräntan på låneskulden har ökat med 0,17 % - enheter vilket är en liten ökning som förklaras av att kommunen har förlängt räntebindningstiden till 7 år under året. Motsvarande räntebindningstid förra året var 4,5 år.

Mått/nyckeltal: Genomsnittsräntan (%)			
År	2012	2011	2010
Genomsnittsränta	2,9	2,8	2,5

Borgensåtagande

Stora borgensförbindelser kan betyda väsentlig finansiell risk för kommunen i form av övertagande av lån alternativt ägartillskott. Munkedals kommun har borgensåtaganden på 178 mnkr och 17 tkr per invånare.

Mått/nyckeltal: Borgensåtagande (mnkr)			
År	2012	2011	2010
Kommunägda företag	176,9	178,3	179,1
-varav Munkedals Bostäder AB	130,0	130,0	130,0
Föreningar	0,3	0,3	0,5
Äldreboende	40,2	41,4	42,7
Summa borgensåtagande	176,9	178,3	179,1

Pensionsåtagande

Kommunens totala pensionsskuld inklusive löneskatt uppgår till 243,0 mnkr, varav den största delen redovisas inom linjen bland ansvarsförbindelser. Om den totala pensionsskulden räknas med i balansräkningen sjunker soliditeten till -10 %. Nivån är mycket låg och behöver på sikt förbättras för att en "god ekonomisk hushållning" skall kunna uppnås.

Mått/nyckeltal: Pensionsåtagande (mnkr)			
År	2012	2011	2010
Avsättning till pensioner	6,6	7,3	7,4
Pensioner äldre än 1998	236,4	246,3	223,2
Pensionsskuld	243,0	253,6	230,6
-varav särskild löneskatt	46,0	48,0	43,5

Budgetföljsamhet

Kommunen har under de senaste 13 åren redovisat överskott gentemot budget när det gäller årets resultat. Budgetavvikelsen i år om 9,5 mnkr motsvaras helt av ersättningen från AFA Försäkring som utbetalades under 2012. Undantaget ersättningen från AFA finns det ingen budgetavvikelse för 2012. Kommunens långsiktiga finansiella mål uppfylls med årets resultat. Budgetföljsamheten bland nämnderna är god och budgetavvikelseerna är av rimlig storlek. Nämnderna har dock inte haft så god träffsäkerhet i prognoserna tidigt på året om årets utfall.

Mått/nyckeltal: Budgetföljsamhet (mnkr)			
År	2012	2011	2010
Budgetavvikelse årets resultat (mnkr)	9,5	4,9	8,9
Prognos i delårsbokslutet per 31 augusti (mnkr)	2,6	4,4	14,6

Långsiktig finansiell målsättning			
Årets resultat över 3 år ska vara minst 2 % av skatter och generella statsbidrag	2,6	2,4	2,3

Ekonomichefens avslutande kommentar

Årets summering av kommunens ekonomiska ställning kännetecknas av att kommunen sakta förstärker sin ekonomiska ställning:

Positiva tecken

- Positivt resultat för trettonde året i rad.
- Betalningsstyrka på lång sikt, soliditeten, har förbättrats mycket senaste åren, men är fortfarande negativ om man räknar in pensionsskulden.
- Det långsiktiga finansiella målet att resultatet över tiden skall vara minst 2 % av skatter och generellt statsbidrag har uppnåtts under 2012 vilket är positivt.
- Verksamheterna har en fortsatt god budgetföljsamhet tillsammans men det är stora skillnader mellan sektorerna och obalanser finns kvar som utmaningar framöver.

Negativa tecken

- Kommunen är fortsatt mycket räntekänslig med en långfristig låneskuld om 205 mnkr.
- Den finansiella styrkan på medellång sikt (finansiella nettotillgångar) är svag.
- Den kommunala utdebiteringen ligger bland de högre i riket vilket inte ger utrymme till skattehöjningar för att klara obalanser. En beslutad skattehöjning av skattesatsen inför 2013 togs under 2012.

Slutsats

Kommunens ekonomi har förbättrats under de senaste åren. En bidragande orsak är ett positivt resultat 13 år i rad. Flera ekonomiska mått har förstärkts men kommunen rankas fortfarande som en kommun med svag ekonomisk ställning. För att komma till en stabilare ekonomisk ställning krävs fortsatt positiva resultat på minst 2 % av skatter och statsbidrag och fortsatt god budgetdisciplin från kommunens verksamheter.

Hans Clausen
Ekonomichef

10 års översikt

Resultaträkning										
(Belopp i mnkr)	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Verksamhetens intäkter	102	102	104	116	117	110	104	108	101	123
Verksamhetens kostnader	-460	-459	-473	-495	-516	-529	-533	-540	-552	-581
Avskrivningar	-16	-18	-17	-20	-20	-22	-19	-20	-22	-19
Verksamhetens nettokostnader	-374	-375	-386	-398	-419	-441	-449	-452	-473	-477
Skatteintäkter	284	293	308	326	336	353	355	360	368	372
Generella statsbidrag och Utjämningsbidrag	106	96	94	103	106	104	109	122	119	124
Avgifter utjämningsystemet				-5	-4	-3	-2	-2	-3	-3
Finansiella intäkter	2	1	1	1	3	4	3	2	1	2
Finansiella kostnader	-9	-6	-6	-6	-11	-13	-8	-11	-6	-6
Resultat före extraordinära poster	8	9	11	20	11	6	8	19	7	11
Extraordinära intäkter	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Extraordinära kostnader	0	-4	0	0	0	0	0	0	0	0
Årets resultat	8	5	11	20	11	6	8	19	7	11

Balansräkning										
(Belopp i mnkr)	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Anläggningstillgångar	312	318	329	378	360	357	376	384	378	382
Omsättningstillgångar	48	57	50	70	106	123	98	97	113	118
Summa	360	375	379	448	466	480	474	480	491	500
Eget kapital	96	93	102	121	132	138	145	164	171	182
Skulder	264	282	277	327	334	342	329	316	320	317
Summa	360	375	379	448	466	480	474	480	491	500

NYCKELTAL

Kostnader/intäkter										
Nettokostnadsandel av skatter och statsbidrag, %	98	98	97	94	96	97	97	95	98	97
Långsiktig betalningsförmåga										
Soliditet, %	27	25	27	27	29	29	31	34	35	36
Låneskuld										
Låneskuld, mnkr	188	182	174	208	219	219	188	188	205	205
Investeringsnivå										
Nettoinvesteringar, mnkr	15	15	23	82	34	26	44	27	20	33
Resultat										
Enligt balanskravet	8	4	10	20	4	-1	8	14	2	13

Kommunens skattesats	22:76	22:76	22:76	22:76	22:76	22:76	22:76	22:76	22:76	22,33
-----------------------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

Invånarantal 31/12	10 405	10 318	10 284	10 246	10 256	10 245	10 246	10 181	10 223	10 173
---------------------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

Driftredovisning 2012

(Belopp i mnkr)	Nämnd	Kostnad	Intäkt	Netto	Budget	Avvikelse
Kommunstyrelsen						
Tillväxtenheten		-38,4	10,2	-28,2	30,7	2,5
Summa tillväxtenheten		-38,4	10,2	-28,2	30,7	2,5
Sektorn för välfärd						
Barn och Utbildning		-216,3	25,4	-190,8	196,8	6,0
Stöd		-93,4	26,0	-67,4	64,0	-3,4
Omsorg		-145,5	25,4	-120,0	117,1	-3,0
Summa sektorn för välfärd		-455,1	76,8	-378,3	377,8	-0,4
Sektorn för samhällsbyggnad						
Tekniska		-11,5	1,8	-9,8	9,6	-0,2
Fastighet		-49,6	3,5	-46,1	48,5	2,4
Park och skog		-6,8	3,0	-3,8	3,6	-0,3
Summa sektorn för samhällsbyggnad		-67,9	8,3	-59,7	61,6	2,0
Kollektiven						
VA-kollektivet		-18,2	17,9	-0,4	0,4	0,0
Renhållningskollektivet		-0,2	0,2	0,0	0,0	0,0
Summa kollektiven		-18,4	18,0	-0,4	0,4	0,0
Sektorn för verksamhetsstöd						
Personal		-6,8	0,3	-6,5	6,6	0,1
Ekonomi		-7,1	2,4	-4,7	4,7	0,0
Administrativa/IT		-11,9	5,3	-6,5	7,1	0,6
Bilvårdsenheten		-3,4	3,9	0,4	0,0	0,4
Summa sektorn för verksamhetsstöd		-29,2	11,9	-17,3	18,4	1,1
Summa Kommunstyrelsen exkl. kollektiven		-590,6	107,2	-483,4	488,6	5,2
Summa kommunstyrelsen inkl. kollektiven		-609,0	125,2	-483,8	489,0	5,2
Miljö- och byggnämnden						
Adm och nämnd		-1,1	0,0	-1,1	1,2	0,1
Miljö & hälsa		-3,6	2,2	-1,4	1,2	-0,2
Bygg		-1,2	1,3	0,2	0,0	0,2
Summa miljö- och byggnämnden		-5,8	3,6	-2,3	2,4	0,1
Övriga nämnder						
Kommunfullmäktige		-0,7	0,0	-0,7	0,7	0,0
Valnämnd		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Överförmyndarnämnd		-0,7	0,1	-0,6	0,8	0,2
Revisionen		-0,6	0,1	-0,5	0,7	0,2
Summa övriga nämnder		-1,9	0,1	-1,8	2,2	0,4
Summa nämnder		-616,7	128,9	-487,9	493,6	5,7

Pensioner inkl. löneskatt	-26,0	3,2	-22,8	10,6	-12,3
Interna räntor	0	14,4	14,4	-13,8	0,6
Sociala avgifter	0,0	12,6	12,6	-8,8	3,8
Övrigt	-5,8	12,1	6,322	1,7	8,1
Summa verksamheter	-648,5	171,1	-477,4	483,3	5,9

Skatteintäkter och generella statsbidrag	-6,3	498,7	492,4	-492,9	-0,5
Finansiella poster	-7,9	4,0	-3,9	7,9	4,0
Summa efter skatter, statsbidrag och finansnetto	-662,6	673,8	11,2	-1,7	9,5

Driftredovisningen visar verksamhetens resursförbrukning och avvikelser i förhållande till budgeten. I nämndernas redovisning ingår både externa kostnader och avskrivningar samt interna poster såsom interna debiteringar, personalkostnadspålägg och intern ränta.

Investeringsredovisning

(Belopp mnkr)	Budget 2012	Tilläggsanslag 2012	Årsbudget	Bokslut	Avvikelse
Kommunstyrelsen					
Tillväxtenheten	5,0	3,0	7,9	-1,4	6,5
Summa tillväxtenheten	5,0	3,0	7,9	-1,4	6,5
Sektorn för välfärd					
Barn och utbildning	0,6	0,2	0,8	-0,6	0,2
Stöd	0,0	0,0	0,0	-0,1	-0,1
Omsorg	2,9	1,2	4,1	-1,1	3,0
Summa sektorn för välfärd	3,5	1,4	4,8	-1,8	3,1
Sektorn för samhällsbyggnad					
Tekniska	3,9	8,4	12,3	-10,3	2,0
Fastighet	14,0	2,1	16,1	-10,4	5,7
Park och skog	0,8	0,4	1,2	-0,4	0,8
Bilvårdsenheten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa sektorn för samhällsbyggnad	18,7	10,9	29,6	-21,1	8,5
Kollektiven					
VA-kollektivet	1,9	11,7	13,6	-7,2	6,4
Renhållning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa kollektiven	1,9	11,7	13,6	-7,2	6,4
Sektorn för verksamhetsstöd					
Personal	1,8	0,0	1,8	-1,1	0,7
Ekonomi	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Administrativa/IT	2,3	0,4	2,6	0,0	2,6
Summa sektorn för verksamhetsstöd	4,1	0,4	4,4	-1,1	3,3
Summa Kommunstyrelsen	33,0	27,4	60,4	-32,6	27,9
Miljö- och byggnämnden	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa investeringar	33,0	27,4	60,4	-32,6	27,9

Personalredovisning

Kompetenta, nöjda och stolta medarbetare

Genom att ha kompetenta, nöjda och stolta medarbetare skapar kommunen möjlighet att ge god service åt alla medborgare. En medarbetarenkät genomfördes under 2011. I jämförelse med senast genomförda medarbetarenkät 2009 har resultaten förbättrats på nästan alla mål och mått kring fokusområde medarbetare. Resultatet visar att medarbetare trivs med sitt arbete och att

kompetensen tas tillvara. Dessutom visar sammanställningen att medarbetare har stort förtroende för sin chef och att man tar ansvar för sitt arbete. En större andel anser att kommunen är en bra arbetsgivare 2011 jämfört med förra mätningen 2009. Däremot har resultatet på mätningen av "stolthet över mitt arbete" försämrats från föregående mätning. Analys och handlingsplan av medarbetarenkäten har tagits fram under 2012 på varje arbetsplats i kommunen.

Mått/nyckeltal: Bättre resultat i medarbetarenkäten

	Stämmer i hög grad/helt 2009	Mål 2011/2012	Stämmer i hög grad/helt 2011/2012
Jag trivs med mina arbetsuppgifter	81,7 %	Bättre resultat	90,9 %
Min kompetens tas tillvara	66,0 %	Bättre resultat	77,7 %
Jag tar ansvar för mitt arbete	98,0 %	Bättre resultat	95,7 %
Jag har förtroende för min chef	79,0 %	Bättre resultat	80,9 %
Jag är stolt över mitt arbete	87,9 %	Bättre resultat	74,0 %
Kommunen är en bra arbetsgivare	40,5 %	Bättre resultat	64,1 %

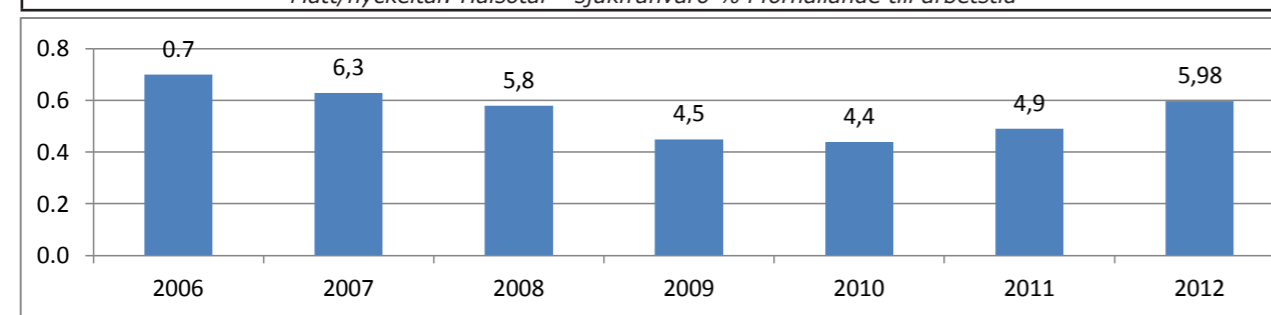
Sjukfrånvaron

Sjukfrånvaron har minskat under perioden 2006-2010 för att sedan 2011 öka. Ökningen fortsatte 2012. De främsta sjukskrivningsorsakerna är utmattningssympton och problem med rygg, nacke och axlar. Den åldersgrupp som står för den största ökningen är medarbetare under 29 år.

Sjukfrånvaro i % uppdelad i kön	Resultat 2011	Resultat 2012
Kvinnor	5,30 %	6,45 %
Män	2,80 %	3,63 %

Sjukfrånvaro i % uppdelad i åldersgrupper	Resultat 2011	Resultat 2012
29 år och yngre	4,00 %	7,58 %
30-49 år	4,80 %	6,04 %
50 år och äldre	5,30 %	5,61 %
Totalt	4,90 %	5,98 %

Mått/nyckeltal: Hälsotal - sjukfrånvaro % i förhållande till arbetstid



Öka andel heltidsanställda

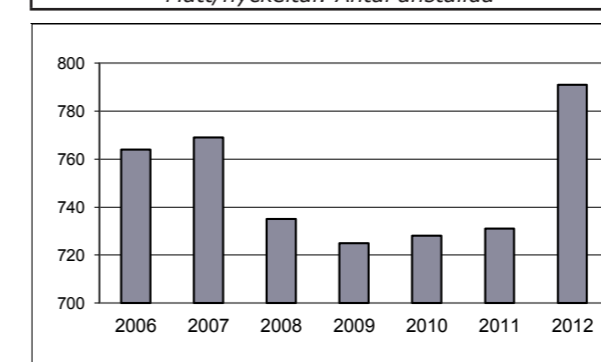
En viktig faktor för att kunna rekrytera och behålla medarbetare är att kunna erbjuda högre sysselsättningsgrad. Under 2012 har en marginell ökning av den genomsnittliga sysselsättningsgraden skett. Av kommunens samtliga anställda är det ca 50 % som arbetar heltid. Kommunstyrelsen har beslutat att möjliggöra fler heltidjänster from 2014 för i första hand anställda inom sektorerna vård och omsorg och stöd och i andra hand övriga anställda.

Mått/nyckeltal: Andel heltidsanställda respektive deltidsanställda

	Resultat 2011	Mål 2012	Resultat 2012
Kvinnor	45,1 %	Ökning %	45,3 %
Män	80,5 %	Ökning %	81,3 %

Den statistik som redovisas nedan avser som gällde 1 november.

Mått/nyckeltal: Antal anställda



Kommunen har 791 tillsvidareanställningar, vilket är en ökning på 60 personer i jämförelse med 2011. Totalt antal anställda (tillsvidare och visstidsanställda) var under året 876 personer jämfört med 841 för 2011 dvs en ökning med 35 anställda.

Åldersstruktur

Medelåldern är 47,6 år vilket är oförändrat jämfört med 2011. Fortfarande är runt hälften av medarbetarna som är 50 år eller äldre. Inom den kommande femårsperioden kommer ett stort antal att avgå i ålderspension. Pensionsåldern är rörlig mellan 61-67 år vilket innebär att det är svårt att exakt avgöra rekryteringsbehovet. De områden där den största bristen kommer att uppstå är för sektorerna vård/omsorg, stöd och barn/ utbildning.

Miljöredovisning

De kommunala verksamheterna påverkar miljön på en mängd olika sätt. De viktigaste är direkta effekter av den ordinarie verksamheten men verksamheterna i sig medför även utsläpp till luft och vatten samt förbrukning av olika varor och tjänster. Beroende av vilken energi eller vilka material kommunen väljer påverkas miljön i olika stor utsträckning. När kommunen använder sig av energi eller material som framställs ur icke förnyelsebara resurser som t.ex. olja och metaller påverkas miljön negativt.

Åtgärder under 2012

Under året har följande åtgärder påbörjats eller vidtagits:

Nya kylaggregat i Forum
Frånvarostyrning av belysning i Kungsmarksskolan
Ventilation i Kungsmarksskolan
Armatyrbyte på gatljus
Ny rumsbelysning i Forum
Fönsterbyte Munkedalsskolan
Fönsterbyte och tilläggsisolering i Bruksskolan
Plattvärmeväxlare ishallen
Ny cirkulationspump Hällevadsholms skola

El

All inköpt el var under 2012 miljömärkt, vilket innebär att den produceras genom förnyelsebara energikällor som t.ex. biobränslen, vatten- eller vindkraft vilka inte leder till några större utsläpp av CO₂. All energiframställning påverkar dock miljön negativt om än i olika omfattning, det gör att den bästa och billigaste kWh är den som aldrig förbrukas.

Elförbrukning (kWh)	2010	2011	2012
Kom fast	5 605 000	5 290 000	5 341 000
Munkbo	1 439 000	1 303 000	1 393 000
Gatubelysn.	850 000	850 000	867 000
TOTALT	7 894 000	7 443 000	7 601 000

Elförbrukningen under 2012 har ökat totalt sett med 158 000 kWh jämfört med år 2011 (2 %) medan minskningen från 2010 är 4 %. För Forum resp. ishallen redovisas följande elanvändning (kWh):

Elförbrukning (kWh)	2010	2011	2012
Forum	390 000	402 400	411 000
Ishallen	511 000	630 000	736 000

Elanvändningen i kommunhuset Forum har ökat med 2 % under 2012. Under 2010 och 2011 har en energisparkampanj och översyn genomförts i huset samtidigt som enklare åtgärder vidtas för att minska förbrukningen. Trots detta ökar förbrukningen. I ishallen är ökningen 17 % (från 2010 44 %) och beror främst på den varma hösten som tyvärr gör det svårare att frysa is samt förlängd höst.

Eldningsolja

Eldningsolja m ³	2010	2011	2012
Kom fast	120	62	63
Munkbo	40	28	15
Totalt	160	90	78

Kommunen förbrukade totalt 78 m³ eldningsolja under 2012, motsvarande mängd under 2003 var 1275 m³. Den stora minskningen beror på satsning på fjärrvärme resp. alternativa uppvärmningskällor. Såväl Munkbo som kommunen har genomfört energisparåtgärder vilket ytterligare minskat förbrukningen.

Normalförbrukningen av eldningsolja i en villa är ca 3 m³/år vilket innebär att kommunens totala förbrukning motsvarar förbrukningen i ca 30 villor.

Vindkraft

Vindkraftverk	2010	2011	2012
Verk i drift	9	9	12
Beviljade ansökn/anmäln	26	35	49
Pågående ansökn/anmäln	15	18	10

Kommunens ambition är att stimulera och förenkla etablerandet av alternativa energikällor som tex vindkraft. Vindbruksplan för Munkedals kommun antogs i juni 2010.

Avfall

Avfall (ton)	2010	2011	2012
Förbränning	4 070	4 881	3 712
Återvinning	8 600	13 437	17 476
Farligt avfall	24	57	55
Deponi	13	13	13
Total mängd	12 707	18 388	21 256

Fastighetsägare och verksamhetsutövare gav under 2012 upphov till totalt 21256 ton avfall. Mängden brännbart avfall minskade med 24 % men huvuddelen av den 16 % -iga ökningen från 2010 beror på ökad mottagning av massor som kan nyttjas för sluttäckning av deponin vid Hästesked. Kommunen och Rambos mål är att så mycket som möjligt ska återvinnas eller användas för energiframställning. Nyttiggörandegraden är för 2011 hela 99,9 %.

Luftkvalitet

Mätningar av luftkvaliteten har utförts i Munkedal och resultatet är bra. För samtliga mätta parametrar – kväveoxider, svaveldioxid, lättflyktiga organiska ämnen och partiklar – är halterna klart lägre än miljökvalitetsnormen.

Lokala mål för Munkedals kommun

Övergripande målsättning är att Munkedal ska skapa ett långsiktigt hållbart samhälle med mer av livet genom effektiv och miljöanpassad energianvändning och förnybar energi. De lokala mätbara målen som ska uppnås till år 2012 är följande:

- Utsläppen av växthusgaser inom Munkedals kommun skall som medelvärde för perioden 2008-2012 vara minst fem % lägre än utsläppen år 1990.
- År 2012 skall ingen av de kommunala fastigheterna (inklusive det kommunala fastighetsbolaget) ha en uppvärmning (inklusive tappvarmvatten) som baseras på fossila bränslen (exklusive eventuella behov vid effekttoppar).
- År 2012 skall minst 60 % av kommunens tjänstebilar/leasingbilar (inklusive det kommunala fastighetsbolaget) utgöras av miljöbilar.
- Den totala elförbrukningen hos den kommunala verksamheten (inklusive det kommunala bostadsbolaget) ska i förhållande till förbrukningen år 2002 minska med 10 % till år 2012.
- Luften inom Munkedals kommun ska senast år 2012 vara av sådan kvalitet att den inte innebär någon hälsorisk för kommunens invånare.

Kommentarer 2012 till målen

Utsläpp av växthusgaser beror till stor del på trafiken och oljeanvändningen. Möjlighet finns att nå målet minskning 5 %. 😊 Minskningen från 1990 till 2009 är 21 %.

På åtta (8) år har oljeförbrukningen minskat med 94 %. Målet att ingen olja används för uppvärmning kommer inte att nås. 😞

Antalet miljöbilar i kommunal verksamhet ökar. Målet på 60 % kommer inte att nås. 😞 I december 2012 är andelen 33 %.

Elanvändningen har minskat. Målet om 10 % minskning har nåtts. 😊 Fram tom 2012 är minskningen 13 %.

Luften i Munkedal är bra. Målet är redan nått. 😊

Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagen om kommunal redovisning (SFS 1997:614) och rekommendationer från rådet för kommunal redovisning (RKR) samt rekommendationer från andra redovisningsorgan, om inte annat anges. Munkedals kommun gjorde i samband med bokslut 2011 en öronmärkning av det egna kapitalet för att använda till framtida pensioner (ansvarsförbindelsen) denna avsättning har utnyttjats under år 2012. Dessutom gjordes ett avsteg från god redovisningssed med en öronmärkning för en social investeringsfond vilken inte utnyttjats under år 2012. Syftet med öronmärkningen och användandet av de sociala investeringsmedlen är att med medlen kunna säkra kvaliteten och service för kommuninvånarna samt plana ut konjunkturcykler. Munkedal kommun vill på detta sätt säkerställa en långsiktig god ekonomisk hushållning.

Kommunen – intern redovisning

Kapitaltjänstkostnad

Kapitaltjänstkostnaden utgörs av avskrivningar och intern ränta. Avskrivningen beräknas på tillgångens ursprungliga anskaffningsvärde och är linjär, dvs. lika stora belopp varje år under nyttjandeperioden. Avskrivningstiden beräknas utifrån anläggningens nyttjandeperiod och påbörjas när investeringen tas i bruk. Avskrivningstiderna ses över varje år. Internränta beräknas på tillgångens bokförda värden vid varje månads ingång. Räntesatsen för 2012 var 4,3 %.

Investeringar med egen personal

Vissa investeringar genomförs av egen personal. Detta avser i första hand lednings- och gatuarbeten men också projektering mm vid nybyggnation. Den lönekostnad som uppstår ingår i avskrivningsunderlaget och betraktas därmed som en investering (aktiveras).

Personalkostnadspålägg

I samband med bokföring av lön kostnadsförs personalomkostnader (arbetsgivaravgifter, avtalsförsäkringar och intjänad pensionsrätt). Under år 2012 har kalkylerade personalomkostnadspålägg varit 41.66%. Detta är något högre än rekommendationen från SKL och finansierar förutom personalomkostnaderna även bland annat kostnader för företagshälsovård.

Interna hyror

Samhällsbyggnadsförvaltningen förvaltar kommunens fastigheter. De förvaltningar som nyttjar fastigheterna har tidigare betalat en intern hyra (beräknad efter självkostnadspris) utifrån ett internhyreskontrakt bestående av en fast och en rörlig del. År 2012 ligger kostnaderna kvar på Samhällsbyggnadsförvaltningen och en fördelning av de totala verkliga kostnaderna görs efter årsbokslutet för en rättvisande SCB-statistik.

Kommunen – extern redovisning

Anläggningstillgångar

Materiella, immateriella

Materiella och immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärdet minskat med avskrivningar. Har en anläggningstillgång på

balansdagen ett lägre värde än det bokförda värdet skrivs tillgången ner till detta lägre värde om det kan antas att värdeminskningen är bestående.

Investeringar aktiveras som anläggningstillgång vid ett anskaffningsvärde på minst ett halvt prisbasbelopp (2012 års prisbasbelopp var kr 44 000 kr) och har en livslängd på minst tre år. Avskrivningar beräknas på anskaffningsvärde minskat med investeringsinkomst.

Finansiella anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde. Har en finansiell anläggningstillgång på balansdagen ett lägre värde än det bokförda värdet skrivs tillgången ner till detta lägre värde om det kan antas att värdeminskningen är bestående.

Leasingavtal

Samtliga leasingavtal redovisas som hyresavtal (operationell leasing). Leasingavgiften kostnadsförs linjärt över leasingperioden.

Lånekostnader

Lånekostnader belastar resultatet för den period de hänför sig till (Huvudmetoden).

Pensionsskuld

Pensionskulden redovisas enligt blandmodellen och beräknas för de kommunalt anställda enligt RIPS07. Pensionsåtaganden för de kommunala företagen har skett i de sammanställda räkenskaperna enligt de principer och regler som gäller för företagen.

Avsättningar

Avsättningar för deponi har tagits upp till det belopp som bedöms krävas för att reglera förpliktelsen på balansdagen. Åtagandet är nuvärdesberäknat.

Swapar

Förtidsinlösen av swapar direkt kostnads- respektive intäktsförs vid förtidsinlösentillfället.

Redovisning av skatteintäkter

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på SKL:s decemberprognos i enlighet med rekommendation RKR 4:2.

Kommunens samlade verksamhet

Kommunens samlade verksamhet består av koncernen Munkedals kommun och av kommunala uppdragsföretag.

Kommunkoncernen Munkedals kommun

Den sammanställda redovisningen upprättas enligt Kommunala redovisningslag kapitel 8 samt från Rådet för kommunal redovisning rekommendation 8.2 och utformas enligt god redovisningssed. Koncernredovisningen är upprättad enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Det innebär att kommunens bokförda värden på aktier i dotterbolagen elimineras med dotterbolagens egna kapital vid förvärvstillfället. Någon elimineringsdifferens vid elimineringstillfället har inte uppstått. Vidare innebär proportionell konsolidering att endast den ägda andelen av dotterbolagens tillgångs- och skuldposter respektive kostnads- och intäktsposter har tagits med i koncernredovisningen. Interna poster av väsentlig betydelse har eliminerats. Dotterbolagens obeskattade reserver betraktas

i koncernbalansräkningen som eget kapital. I koncernresultaträkningen har dotterbolagens bokslutsdispositioner återförts. Kommunens redovisningsprinciper gäller vid upprättande av koncernredovisningen.

Ingår i den sammanställda redovisningen

Från och med 2010 omfattar den sammanställda redovisningen förutom Munkedals Bostäder AB och Dingle industrilokaler AB också RAMBO AB och Räddningstjänsten Mitt Bohuslän.



Bild Per-Anders Nilsson

Resultaträkning

(Belopp i mnkr)	Sammanställd redovisning		Kommunen		
	2012	2011	2012	2011	
Verksamhetens intäkter	(not 1)	189,5	165,8	123,0	101,1
Verksamhetens kostnader	(not 2)	-634,3	-605,3	-581,0	-552,4
Avskrivningar	(not 3)	-25,6	-27,7	-19,2	-21,7
Verksamhetens nettokostnader		-470,5	-467,2	-477,2	-473,0
Skatteintäkter	(not 4)	371,7	368,4	371,7	368,4
Generella statsbidrag och utjämningsbidrag	(not 5)	123,5	119,4	123,5	119,4
Avgifter utjämningsystemet	(not 5)	-2,9	-2,8	-2,9	-2,8
Finansiella intäkter	(not 6)	1,5	3,5	1,6	1,3
Finansiella kostnader	(not 7)	-10,0	-12,8	-5,7	-6,1
Resultat före extraordinära poster		13,4	8,5	11,2	7,2
Skattekostnader	(not 8)	-1,1	-0,9		
Extraordinära intäkter				0,0	0,0
Årets resultat		12,3	7,6	11,2	7,2

Resultaträkning

En resultaträkning är en sammanställning av allt ekonomiskt som har skett i Munkedals kommun under en period av 1 år. För att få närmare beskrivning av posterna i resultaträkningen se notförteckningen, not 1-8.

Munkedals kommun

Verksamheternas nettokostnader har ökat från föregående år med 0,9 %, vilket man kan utläsa ur resultaträkningen. Detta beror på ökade intäkter, minskade kostnader och avskrivningar. Både intäkter och kostnader har ökat medan avskrivningar minskat. Intäktsidan påverkas av ersättning som erhållits från Migrationsverket, Försäkringskassan samt EU-bidrag. En tillfällig intäkt är återbetalningen av försäkringspremie från AFA Försäkring under året (9,5 mnkr). Exkluderar man denna intäkt är nettokostnadsökningen 2,9 %.

Kostnadssidan påverkas av minskade kostnader för försörjningsstöd, Västtrafik och Interkommunal ersättning samt skolskjutsar. Ökade kostnader pga. av införande av ett nytt PA-system, köp av IT-verksamhet från Lysekil och högre personalkostnader motsvarande bidrag från Migrationsverket.

Minskade avskrivningskostnader beror på att anläggningstillgångar har avyttrats till IT-samarbetet med Lysekil och Sotenäs där Lysekil har samordningsansvaret.

Utvecklingen på skatteintäkter och generella statsbidrag är 1,5 % vilket är en normal utveckling för Munkedals kommun. Verksamheternas nettokostnad inklusive avskrivningar tar upp 96,9 % av de skatteintäkter och generella statsbidrag som kommunen haft 2012. Alltså kommunens nettokostnad är finansierad av skatteintäkter.

Årets resultat är 11,2 mnkr och har ökat det egna kapitalet med 2,3 %, inflationen för 2012 var 0,9 %. Munkedals kommun har inflationssäkrat det egna kapitalet för 2012.

Av 2011 års resultat så öronmärktes 3,0 mnkr till en social investeringsfond samt 2,0 mnkr till framtida pensionsavsättningar. Pensionsavsättningen har utnyttjats under år 2012. Munkedals kommun har även reavinster på 0,4 mnkr och detta minskar också resultatet enligt balanskravet. Balanskravsresultatet är 12,8 mnkr.

Kommunkoncernen

Verksamheternas nettokostnader har endast ökat med 0,7 % från föregående år, vilket beror till stor del på ökade intäkter i form av bidrag. Därav är återbetalningen av försäkringspremie från AFA Försäkring under året (9,5 mnkr) en stor del. Exkluderar man denna intäkt är nettokostnadsökningen 2,74 %.

Årets resultat är 12,3 mnkr och har ökat det egna kapitalet med 5,4 %, inflationen för 2012 var 0,8 %. Kommunkoncernen har inflationssäkrat det egna kapitalet för 2012.

Skattekostnaden i kommunkoncernen består av uppskjuten skatt för Munkedals Bostäder AB och Rambo AB på 0,9 mnkr samt aktuell skatt för året för Rambo AB på 0,2 mnkr.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys INDIREKT METOD (Belopp i mnkr)	Sammanställd redovisning		Kommun		
	2012	2011	2012	2011	
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Årets resultat	12,3	7,6	11,2	7,2	
Justering för ej likviditetspåverkande poster	Not 9	15,0	27,9	11,7	18,6
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	27,2	35,5	22,9	25,8	
Ökning/minskning förråd och varulager	-0,1	-0,1	0,0	0,0	
Ökning/minskning exploateringsfastighet/mark	-9,2	-2,0	-9,2	-2,0	
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	-3,1	-11,5	-1,4	-13,3	
Ökning/minskning kortfristiga skulder	41,6	7,3	43,4	8,2	
Kassaflöde från den löpande verksamheten	56,6	29,2	55,7	18,6	
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Investering i immateriella anläggningstillgångar	-2,0	-1,1	-1,1	-1,1	
Investering i materiella anläggningstillgångar	-28,7	-47,5	-22,0	-15,5	
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	2,0	19,6	1,5	0,8	
Investering i finansiella anläggningstillgångar	-0,9	2,1	-1,4	0,4	
Försäljning i finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0	
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-29,7	-26,9	-23,2	-15,3	
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Ökning av Lån	1,0	0,0			
Amortering av långfristiga skulder	0,0	-0,1			
Minskning av långfristiga fordringar	-36,2	-2,9	-37,7	-2,3	
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-35,2	-3,0	-37,7	-2,3	
Årets kassaflöde	-8,3	-0,7	-5,2	1,0	
Likvida medel vid årets början	55,7	56,4	40,6	39,6	
Likvida medel vid årets slut	47,4	55,7	35,4	40,6	

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen visar på de likvida betalningsströmmar som har skett i Munkedals kommun under året. Den är uppdelad i 3 olika delar den löpande verksamhet som består av försäljning, kundfordringar, kortfristiga skulder och lager. Investeringsverksamhet som består av förvärv av anläggningstillgångar och andra typer av investeringar. Finansieringsverksamhet som består av emissioner, långa lån, utdelningar eller amorteringar av skulder.

Kommunen

Den löpande verksamheten har i Munkedals kommun genererat ett flöde med inbetalningar på 56,6 mnkr. Investeringsverksamheten och finansieringsverksamheten har istället genererat utbetalningar på 23,2 mnkr respektive 37,7 mnkr. Detta gör att Munkedals kommun har ett negativt flöde på 5,2 mnkr vid årsskiftet 2012 vilket minskat de likvida medel till 35,4 mnkr.

Kommunkoncernen

Den löpande verksamheten har i Kommunkoncernen genererat ett flöde med inbetalningar på 56,6 mnkr. Investeringsverksamheten och finansieringsverksamheten har istället genererat utbetalningar på 29,7 mnkr respektive 35,2 mnkr. Detta gör att Kommunkoncernen har ett negativt flöde på 8,3 mnkr vid årsskiftet 2012 vilket minskat de likvida medel till 47,4 mnkr.

Balansräkning

(Belopp i mnkr)	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	2012	2011	2012	2011
TILLGÅNGAR				
Anläggningstillgångar				
Immateriella anläggningstillgångar	(not 10) 2,0	1,7	2,0	1,7
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	(not 11) 469,1	421,8	294,3	290,1
Ersättningslånepost		44,8		
Maskiner och inventarier	(not 11) 60,1	57,3	47,4	49,8
Finansiella anläggningstillgångar	(not 12) 15,7	14,7	37,9	36,5
Summa anläggningstillgångar	546,8	540,3	381,6	378,1
Omsättningstillgångar				
Exploateringsfastigheter/mark	(not 13) 35,8	26,6	35,8	26,6
Kortfristiga fordringar	(not 14) 55,3	52,2	47,0	45,6
Kassa och bank	(not 15) 47,4	55,7	35,4	40,5
Summa omsättningstillgångar	138,4	134,5	118,2	112,7
SUMMA TILLGÅNGAR	685,2	674,8	499,8	490,8
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER				
Eget kapital				
Eget kapital vid årets början	183,9	178,4	171,2	164,0
Årets resultat	12,3	7,6	11,2	7,2
Summa eget kapital	(not 16) 196,1	186,0	182,4	171,2
Avsättningar				
Avsättningar	(not 17) 12,4	18,0	9,2	17,1
Summa avsättningar	12,4	20,1	9,2	17,1
Skulder				
Långfristiga skulder	(not 18) 275,2	310,9	127,0	164,7
Kortfristiga skulder	(not 19) 201,5	159,9	181,2	137,8
Summa Skulder	476,7	466,0	308,2	302,5
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	685,2	664,3	499,8	490,8
ANSVARSFÖRBINDELSER				
Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna el avsättningarna	(not 20)		236,4	246,3
Borgensåtaganden	(not 20) 176,9		176,9	178,3
Ställda panter och övriga ansvarsförbindelser	1,6	-	-	-

Balansräkning

I en balansräkning redovisas Munkedals kommuns tillgångar och skulder samt det egna kapitalet. Vad kommunen äger och är skyldiga vid en viss tidpunkt, i detta fall vid årsskiftet.

För att få närmare beskrivning av posterna i resultaträkningen se notförteckningen, not 10-20.

Munkedals kommun

I en balansräkning kan utläsas den kortsiktiga och långsiktiga betalningsförmågan. Den kortsiktiga betalningsförmågan även kallad kassalikviditeten är 46 % och den långsiktiga betalningsförmågan är 36,5 %. Kassalikviditeten har försämrats från föregående år vilket beror på att de kortfristiga skulderna har ökat. Ökningen på de kortfristiga skulderna består till största delen på att en stor del av del långfristiga skulderna förfaller under inom ett år.

Soliditeten, den långsiktiga betalningsförmågan, har ökat något från föregående år, från 34,9 % till 36,5 %. Detta beroende på vårt positiva resultat. Soliditeten inklusive vår pensionsskuld har minskat från -15,3 % till -10,8 %.

Det egna kapitalet har en förändring på 6,5 % från föregående år och beror till största delen på vårt positiva resultat.

Munkedals kommuns avsättningar har minskat från föregående år och beror på att avsättningen till Hästeskedsmossen minskar då arbetet med att återställa tippen har påbörjats och kommer att slutföras under 2013.

Munkedals kommuns långfristiga skulder är oförändrade jämfört med föregående år 205,2 mnkr. Lånen som kommunen har är tagna i Kommuninvest Sverige AB. Kortfristig del av långfristiga skulder 127,0 mnkr är den del som förfaller eller skall förnyas under påföljande räkenskapsår (2013).

I Munkedals kommun redovisas pensionskostnaderna enligt blandmodellen vilket innebär att en stor del av pensionskostnaderna som kommunen har och som är intjänade innan 1998 redovisas som en ansvarsförbindelse. Den är lagd utanför balansräkningen och kommer generera kostnader när dessa personer går i pension. Pensionsskulden har minskat något dels beroende på en inlösen som gjort under året på cirka 7 mnkr och dels på att utbetalningarna som gjort under året minskar pensionsskulden successivt.

Borgensåtagandena i Munkedals kommun består främst av borgen till Munkedals Bostäder AB med 130,0 mnkr och Kooperativ hyresrättsförening Sörbygården - Dinglegården (Riksbyggen) med 40,2 mnkr. Totalt är borgensåtaganden i Munkedals kommun på 176,9 en minskning på 1,4 mnkr från föregående år.

Kommunkoncernen

Den kortsiktiga betalningsförmågan även kallad kassalikviditeten är 68,7 % och är en försämring från 84,1 % som var föregående års likviditet. Försämringen från föregående år beror att de kortfristiga skulderna ökat (se kommunen ovan).

Den långsiktiga betalningsförmågan även kallad soliditet har ökat något från föregående år, från 28,0

% till 28,6 %. Detta beroende på kommunkoncernens totala positiva resultat.

Det egna kapitalet har en förändring på 5,5 % från föregående år och beror främst på kommunens positiva resultat.

Kommunkoncernens avsättningar har minskat från föregående år och beror på att Munkedals kommuns avsättning till Hästeskedsmossen minskar då arbetet på denna fortskrider.

Notförteckning

Notförteckning	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	2012	2011	2012	2011
Not 1 VERKSAMHETENS INTÄKTER				
Försäljningsmedel	40,2	39,9	7,0	7,4
Taxor och avgifter	31,8	30,2	31,1	28,2
Hyror och arrenden	38,8	38,1	11,4	11,1
Bidrag	66,6	46,6	56,0	37,3
Försäljning				
verksamhetsentreprenader	10,0	9,4	16,8	15,8
Övriga försäljningsintäkter	1,7	1,1	0,3	0,8
Reavinst vid försäljning av anläggningstillgångar	0,4	0,2	0,4	0,2
Övriga bidrag	0,0	0,3	0,0	0,3
Summa	189,5	165,8	123,0	101,1
Not 2 VERKSAMHETENS KOSTNADER				
Bidrag och transfereringar	-21,0	-26,4	-21,0	-26,4
Entreprenader och köp av verksamhet	-90,3	-86,1	-94,7	-90,3
Personalkostnader	-305,3	-283,4	-288,8	-268,3
Sociala avgifter enligt lag och avtal	-101,5	-96,7	-98,3	-93,8
Lokal- och markhyror	-11,6	-11,0	-10,5	-10,1
Bränsle, energi och vatten	-22,3	-22,6	-14,6	-14,8
Diverse främmande tjänster	-36,4	-37,3	-11,1	-11,9
Reaförlust vid försäljning av anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga kostnader	-46,0	-41,8	-42,1	-36,8
Summa	-634,3	-605,3	-581,0	-552,4
Not 3 AVSKRIVNINGAR				
Planenliga avskrivningar	-25,619	-27,1	-19,2	-21,1
Nedskrivningar	0,0	-0,6	0,0	-0,6
Summa	-25,6	-27,7	-19,2	-21,7
Not 4 SKATTEINTÄKTER				
Preliminär kommunalskatt			367,1	359,5
Prognos slutavräkning				
innevarande år			4,6	7,4
Slutavräkning föregående år			0,1	1,5
Summa			371,7	368,4
Not 5 GENERELLA STATSBIIDRAG OCH UTJÄMNINGSBIIDRAG				
Fastighetsavgift			19,3	18,2
Inkomstutjämnning			102,6	99,0
Kostnadsutjämnning			-3,4	-8,2
Regleringsbidrag			5,0	10,4
Tillfälliga konjunkturbidrag 2010			0,0	0,0
Delsumma			123,5	119,4
Utjämningsbidrag LSS			-2,9	-2,8
Summa			120,7	116,6
Not 6 FINANSIELLA INTÄKTER				
Ränteutgifter	1,360	1,1	1,1	0,8
Övriga finansiella intäkter	0,118	2,4	0,5	0,5
Summa	1,478	3,5	1,6	1,3
Not 7 FINANSIELLA KOSTNADER				
Räntor på anläggningslån	-9,7	-9,8	-5,0	-5,1
Ränta på avsättning	1,3	-0,5	1,3	-0,5
Övriga finansiella kostnader	-1,6	-2,6	-2,0	-0,5
Summa	-10,0	-12,8	-5,7	-6,1
Not 8 Uppskjuten skatt/Skatt på årets resultat				
Uppskjuten skatt	-0,9	-0,7		
Skatt på årets resultat	-0,2	-0,2		
Summa	-1,1	-0,9		
Not 9 Justering för ej likviditetspåverkande poster				
Justering av- och nedskrivningar	19,6	27,1	19,2	21,7
Gjorda avsättningar	0,1	-0,5	0,1	-0,5
Ianspråktaga avsättningar	-7,9	-2,0	-7,9	-2,3
Reavinst	0,4	-0,2	0,4	-0,2
Reaförluster	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga justeringar	2,8	3,6	0,0	-0,1
Summa	15,0	27,9	11,7	18,6

Notförteckning	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	2012	2011	2012	2011
Not 10 IMMATERIELLA TILLGÅNGAR				
Immateriella anläggningstillgångar (IT-system)				
Ingående anskaffningsvärde	2,3	1,3	2,3	0
Investeringar	1,1	1,1	1,1	0
Försäljning/utrangering	-0,4	0	-0,4	0
Omklassificeringar	0	0	0	0
Utgående anskaffningsvärde	3,1	2,3	3,1	0
Ingående av- och nedskrivningar	-0,7	-0,5	-0,7	0
Återförda av- och nedskrivningar	0	0	0	0
Årets av- och nedskrivningar	-0,3	-0,2	-0,3	0
Utgående av- och nedskrivningar	-1	-0,7	-1	0
Utgående bokfört värde	2	1,6	2	0
Summa immateriella tillgångar	2	1,6	2	0
Not 11 MARK, BYGGNADER OCH TEKNISKA ANLÄGGNINGAR				
Allmän Markreserv	2012	2011	2012	2011
Ingående anskaffningsvärde	31,9	31,5	29,0	0,0
Investeringar	0,0	0,4	0,0	0,0
Försäljning/utrangering	0,0	0,0	0,0	0,0
Ingående avskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Ack avskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Omklassificeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående bokfört värde	32,0	31,9	29,1	0,0
Verksamhetsfastigheter				
Ingående anskaffningsvärde	358,9	332	318,9	0
Investeringar	6,7	8,3	5,9	0
Försäljning/utrangering	-0,1	-0,6	-0,1	0
Omklassificeringar	0	18,9	0	0
Utgående anskaffningsvärde	365,6	358,7	324,8	0
Ingående av- och nedskrivningar	-135,1	-122,1	-125,5	0
Återförda av- och nedskrivningar	0	0	0	0
Årets av- och nedskrivningar	-11,7	-12,7	-10,6	0
Utgående av- och nedskrivningar	-146,8	-134,8	-136,1	0
Utgående bokfört värde	218,8	223,9	188,7	0
Fastigheter för affärsverksamhet				
Ingående anskaffningsvärde	300,1	276,7	75,6	0
Investeringar	6,4	23,8	5,4	0
Försäljning/utrangering	0	-0,3	0	0
Omklassificeringar	0	-0,1	0	0
Utgående anskaffningsvärde	306,5	300,2	81	0
Ingående av- och nedskrivningar	-128,6	-123,8	-47,1	0
Återförda av- och nedskrivningar	0	0	0	0
Årets av- och nedskrivningar	-4,8	-4,8	-2,1	0
Utgående av- och nedskrivningar	-133,4	-128,6	-49,2	0
Utgående bokfört värde	173,1	171,6	31,9	0

Notförteckning	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	2012	2011	2012	2011
Publika fastigheter				
Ingående anskaffningsvärde	30	28,6	30	0
Investeringar	1	1,4	1	0
Försäljning/utrangering	0	0	0	0
Omklassificeringar	0	-0,1	0	0
Utgående anskaffningsvärde	31	30	31	0
Ingående av- och nedskrivningar	-9,1	-8,2	-9,1	0
Återförda av- och nedskrivningar	0	0	0	0
Årets av- och nedskrivningar	-0,9	-0,9	-0,9	0
Utgående av- och nedskrivningar	-10	-9,1	-10	0
Utgående bokfört värde	21	20,9	21	0
Fastigheter för annan verksamhet				
Ingående anskaffningsvärde	0,8	0,8	0,8	0
Investeringar	0	0	0	0
Försäljning/utrangering	0	0	0	0
Omklassificeringar	0	0	0	0
Utgående anskaffningsvärde	0,8	0,8	0,8	0
Ingående av- och nedskrivningar	-0,6	-0,6	-0,6	0
Återförda av- och nedskrivningar	0	0	0	0
Årets av- och nedskrivningar	0	0	0	0
Utgående av- och nedskrivningar	-0,6	-0,6	-0,6	0
Utgående bokfört värde	0,2	0,2	0,1	0
Pågående arbete				
Ingående anskaffningsvärde	18,3	53	18,2	0
Investeringar	5,7	0,9	5,4	0
Omklassificeringar	0	-35,3	0	0
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	24,1	18,6	23,6	0
Ingående av- och nedskrivningar	0	0	0	0
Återförda av- och nedskrivningar	0	0	0	0
Årets av- och nedskrivningar	-0,1	-0,3	-0,1	0
Utgående av- och nedskrivningar	-0,1	-0,3	-0,1	0
Utgående bokfört värde	24	18,4	23,5	0
Summa Mark bygg. o tekn. anläggningar	469,1	466,7	294,3	0
MASKINER OCH INVENTARIER				
Maskiner				
Ingående anskaffningsvärde	9	7,6	9	0
Investeringar	1,2	1,5	1,2	0
Försäljning/utrangering	0	0	0	0
Omklassificeringar	0	0	0	0
Utgående anskaffningsvärde	10,3	9	10,3	0
Ingående av- och nedskrivningar	-4,3	-3,6	-4,3	0
Återförda av- och nedskrivningar	0	0	0	0
Årets av- och nedskrivningar	-0,8	-0,7	-0,8	0
Utgående av- och nedskrivningar	-5,1	-4,3	-5,1	0
Utgående bokfört värde	5,1	4,7	5,1	0
Inventarier				
Ingående anskaffningsvärde	102,3	92,5	80,8	0
Investeringar	7	11,1	2,7	0
Försäljning/utrangering	-1,9	-1,1	-1,4	0
Omklassificeringar	0	-0,2	0	0
Överfört till Räddningstjänstförbundet Mitt Bohuslän	0	0	0	0
Utgående anskaffningsvärde	107,4	102,4	82,1	0
Ingående av- och nedskrivningar	-77,8	-68,4	-62,5	0

Notförteckning	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	2012	2011	2012	2011
Återförda av- och nedskrivningar	0,5	0,5	0	0
Årets av- och nedskrivningar	-6	-9,9	-3,5	0
Utgående av- och nedskrivningar	-83,3	-77,9	-66	0
Utgående bokfört värde	24,1	24,5	16,1	0
Byggnadsinventarier				
Ingående anskaffningsvärde	27,1	26,9	27,1	27
Investeringar	0,3	0,1	0,3	0
Försäljning/utrangering	0	0,1	0	0
Omklassificeringar	0	0	0	0
Utgående anskaffningsvärde	27,4	27,1	27,4	27
Ingående av- och nedskrivningar	-1,2	-0,6	-1,2	-0,6
Återförda av- och nedskrivningar	0	0	0	0
Årets av- och nedskrivningar	-0,6	-0,6	-0,6	0
Utgående av- och nedskrivningar	-1,8	-1,2	-1,8	-0,6
Utgående bokfört värde	25,6	25,9	25,6	26,4
Fordon				
Ingående anskaffningsvärde	6,3	6,4	4,6	1,1
Ingående anskaffningsvärde Leasing	3,7			
Investeringar	0	0	0	0
Leasingfordon	0,3			
Försäljning/utrangering	0	-0,1	0	0
Omklassificeringar	0	0	0	0
Överfört till Räddningstjänstförbundet Mitt Bohuslän	0	0	0	0
Utgående anskaffningsvärde	10,2	6,3	4,6	1,1
Ingående av- och nedskrivningar	-4,1	-3,8	-3,9	0
Ingående av- och nedskrivningar Leasing	-0,1			
Återförda av- och nedskrivningar	0	0	0	0
Årets av- och nedskrivningar	-0,4	-0,4	-0,2	0
Årets av- och nedskrivningar Leasingfordon	-0,3			
Utgående av- och nedskrivningar	-5	-4,2	-4,1	0
Utgående bokfört värde	5,3	2,1	0,5	1,1
Summa Maskiner och inventarier	60,1	57,3	47,4	27,5
Not 12 FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR				
Aktier				
Aktier Munkbo AB	0,0	0,0	1,8	1,8
Aktier Dingle Industrilokaler AB	0,0	0,0	8,6	8,6
Aktier RAMBO AB	0,0	0,0	13,0	13,0
Aktier Västtrafik AB	0,0	0,7	0,0	0,7
Aktier Munkedals Vatten AB	2,5		2,5	
Övriga aktier	0,0	0,1	0,0	0,1
Summa aktier	2,5	0,8	26,0	24,2
Andelar				
Kommuninvest				

Notförteckning	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	2012	2011	2012	2011
Summa finansiella anläggningstillgångar	15,7	14,7	37,9	36,5
Summa anläggningstillgångar	546,8	540,1	381,6	378,1

Not 13 EXPLOATERINGSFASTIGHET/MARK

Ingående bokfört värde	26,6	24,6	26,6	24,6
Utgifter	9,5	3,6	9,5	3,6
Inkomster	0,0	-0,7	0,0	-0,7
Nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Omklassificeringar	-0,3	-0,9	-0,3	-0,9
Summa exploateringsfastighet/mark	35,8	26,6	35,8	26,6

Not 14 KORTFRISTIGA FORDRINGAR

Statsbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Interrimsfordringar	27,0	20,4	25,9	20,4
Fakturafordringar	12,8	14,7	5,8	8,7
Övriga kortfristiga fordringar	15,5	17,1	15,3	16,5
Summa kortfristiga fordringar	55,3	52,2	47,0	45,6

Not 15 KASSA OCH BANK

Kassa	3,7	9,7	0,0	0,0
Plusgiro	0,6	0,2	0,6	0,2
Bank	43,0	45,8	34,7	40,3
- varav Munkbo 's del i koncernkonto	6,2	5,5	6,2	5,5
Summa kassa och bank	47,4	55,7	35,4	40,5

Summa omsättningstillgångar

	138,4	134,5	118,2	112,7
--	--------------	--------------	--------------	--------------

Not 16 EGET KAPITAL

Justerat ingående eget kapital	183,9	178,4	171,2	164,0
Nyemission	0,0	0,0	0,0	0,0
Aktieägartillskott	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	12,3	7,6	11,2	7,2

Utgående balans eget kapital

	196,1	186,0	182,3	171,2
--	--------------	--------------	--------------	--------------

- varav fonderade medel VA-kollektivet
Ingående balans (0,8 mnkr) har tillförts årets resultat (0,0 mnkr)
- varav fonderade medel Renhållningen
Ingående balans (0,1 mnkr) har tillförts årets resultat (0,0 mnkr)

Not 17 AVSÄTTNINGAR

Pensioner

Ingående ålderspensionsskuld inkl. löneskatt	7,3	7,6	7,3	7,4
Pensionsutbetalning	-0,9	-1,9	-0,9	-1,9
Nyintjänad pension	0,1	1,5	0,1	1,5
Ränte- och basbeloppsuppräkningsförändring löneskatt	0,0	0,2	0,0	0,2
Förändring löneskatt	0,1	0,0	0,1	0,0
Förändring diskonteringsränta	0,0	0,4	0,0	0,4
Övrigt	0,0	-0,3	0,0	-0,3
Utgående avsättning pensioner	6,6	7,5	6,6	7,3

Förpliktelsen minskat genom försäkring

Aktualiseringsgrad				83%
--------------------	--	--	--	-----

Övriga avsättningar

Obeskattad reserv	3,2	0,7	0,0	0,0
IB avsättning				
Hästeskedsmossen tillkommande kostnader för sluttäckningen	2,3	12,0	9,5	12,0
Utförd återställande av Hästeskedsmossen	0,0	0,0	0,0	0,0
Förändring nuvärdesuppräkningsförändring av tipp Hästeskedsmossen*	0,0	-2,5	-5,9	-2,5
Summa avsättningar	5,5	10,2	2,3	9,5

Förtroendevaldas pensioner och löneskatt

	0,3	0,3	0,3	0,3
Förtroendevaldas pensioner och löneskatt	0,3	0,3	0,3	0,3

* Deponering av avfall (sopor) på avfallsupplaget Hästeskedsmossen
Sluttäckningskostnaderna av Hästeskedsmossen beräknades till 14,3

Summa avsättningar

	12,4	18,0	9,2	17,1
--	-------------	-------------	------------	-------------

Notförteckning	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	2012	2011	2012	2011
Not 18 LÅNGFRISTIGA SKULDER				
Ingående låneskuld	352,4	333,8	205,2	187,5
Nyupplåning under året	42,0	38,9	40,5	38,2
Årets amortering	-41,0	-20,5	-40,5	-20,5
Långfristig leasing	0,0	0,0	0,0	0,0
Amortering leasing	0,0	0,0	0,0	0,0
Delsumma	353,4	352,2	205,2	205,2
Varav kort del av långfristig skuld	-78,2	-40,5	-78,2	-40,5
Summa långfristiga skulder	275,2	311,7	127,0	164,7

Kreditgivare

Kommuninvest	333,5	349,0	205,2	205,2
Swedbank	15,0	0,0	0,0	0,0
Nordea	0,0	0,0	0,0	0,0
SEB	0,0	0,0	0,0	0,0
Redovisning av finansiell leasing	3,2	0,0	0,0	0,0
Lysekils kommun	0,0	0,7	0,0	0,0
Munkedals kommun	1,7	1,7	0,0	0,0
Summa kreditgivare	353,4	351,4	205,2	205,2

Räntebindningstid

Räntebindningstid

0-12 mån	48,0	122,5	45,2	95,2
1 år - 3 år	0,0	0,0	0,0	0,0
3 år - 5 år	25,0	0,0	0,0	0,0
5 år och mer	280,4	228,9	160,0	110,0
Summa	353,4	351,4	205,2	205,2

Kapitalbindningstid

0 - 12 månader	207,0	187,0	78,2	58,2
1 år - 5 år	51,9	71,9	50,0	70,0
5 år och mer	94,5	92,5	77,0	77,0
Summa	353,4	351,4	205,2	205,2

Not 19 KORTFRISTIGA SKULDER

Leverantörsskuld	18,3	19,0	13,4	12,3
------------------	------	------	------	------

Personalens skatter och avgifter	13,1	11,8	12,3	11,2
Upplupna löner och semesterlöneskuld	31,1	27,7	30,0	27,1
Upplupna kostnader	24,6	32,7	19,1	25,7
Förutbetalda intäkter	3,7	5,4	0,1	3,2
Kortfristig skuld till kreditinstitut	0,3	0,0	0,0	0,0
Övriga kortfristiga skulder	110,4	63,3	106,5	58,3
- varav gåvor	0,0	0,6	0,5	0,6
- varav övrig kortfristig skuld	0,0	40,5	78,2	40,5
- varav Räddningstjänstförbundets del av koncernkonto	0,0	5,6	2,9	5,6
- varav Munkbos del av koncernkonto	6,2	5,5	6,2	5,5
Summa kortfristiga skulder	201,5	159,9	181,2	137,8

Not 20 ANSVARSFÖRINDELSER

Pensionsförpliktelser

Del av pensionsförpliktelse som uppkommit före 1998

Pensionsförmåner intjänade före 1998 inkl löneskatt			237,0	223,2
Förpliktelse minskad genom försäkring				0,0
Pensionsutbetalningar			-8,6	-7,8
Ränte- och basbeloppsuppräkningsförändring löneskatt			1,0	5,7
Förändring diskonteringsränta			-0,1	4,5
Övrigt			7,0	6,6
Summa pensionsförpliktelser			236,4	246,3

Aktualiseringsgrad

Överskottsmedel i försäkringen				83%
--------------------------------	--	--	--	-----

Pensionsutfästelser

Pensionsutfästelser visstidsutfästelse inkl. löneskatt			0,7	0,7
--	--	--	-----	-----

* Utfästelsen omfattar en heltidspolitiker och en deltidspolitiker med

BORGENSÄTAGANDE

Kommunägda företag

Munkedals Bostäder AB	130,0	130,0	130,0	130,0
Dingle Industrilokaler AB	6,0	6,0	6,0	6,0
Munkedals Vatten AB	0,0	0,0	0,0	0,0
KHRF Sörbygården och Dinglegården	40,2	41,4	40,2	41,4
Summa	176,2	177,4	176,2	177,4

Notförteckning	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	2012	2011	2012	2011
Egna hem och småhus				
SBAB	0,0	0,0	0,0	0,0
SBAB	0,4	0,6	0,4	0,6
BKN	0,0	0,0	0,0	0,0
Finans AB Marginalen	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	0,4	0,6	0,4	0,6
Föreningar i kommunen	0,3	0,3	0,3	0,3
Summa borgensättagande	176,9	178,3	176,9	178,3

Övriga ansvarsförbindelser

Panter som ställts för egna skulder (Munkbo AB)	0,0	0,0		
Panter som ställts för egna skulder (Dingle Industrilokaler AB)	0,0	0,0		
Företagsintekningar (Rambo)	1,6	1,6		
Summa övriga ansvarsförbindelser	1,6	1,6		

Solidarisk borgen i Kommuninvest
Munkedals kommun har i september 1994 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 274 kommuner som per 2012 12 31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Munkedals kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2012 12 31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 268 008 533 162 kronor och totala tillgångar till 272 786 307 725 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 438 384 563 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 446 641 620 kronor.

Arets koncerninterna mellanhavande	Utdelningar		Försäljning fastigheter		Borgen	
	Givna	Mottagna	Köpare	Säljare	Givna	Mottagna
Munkedals kommun		0,1				136,0
Munkedals Bostäder AB						130,0
Dingle industrilokaler AB						6,0
Rambo AB	0,1					
Räddningstjänsten Mitt Bohuslän AB						
Summa	0,1	0,1	0,0	0,0	136,0	136,0

Arets koncerninterna mellanhavande	Försäljning Anl.tillg		Lån		Bidrag	
	Köpare	Säljare	Köpare	Säljare	Givna	Mottagna
Munkedals kommun						
Munkedals Bostäder AB						
Dingle industrilokaler AB						
Rambo AB						
Räddningstjänsten Mitt Bohuslän AB						
Summa	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

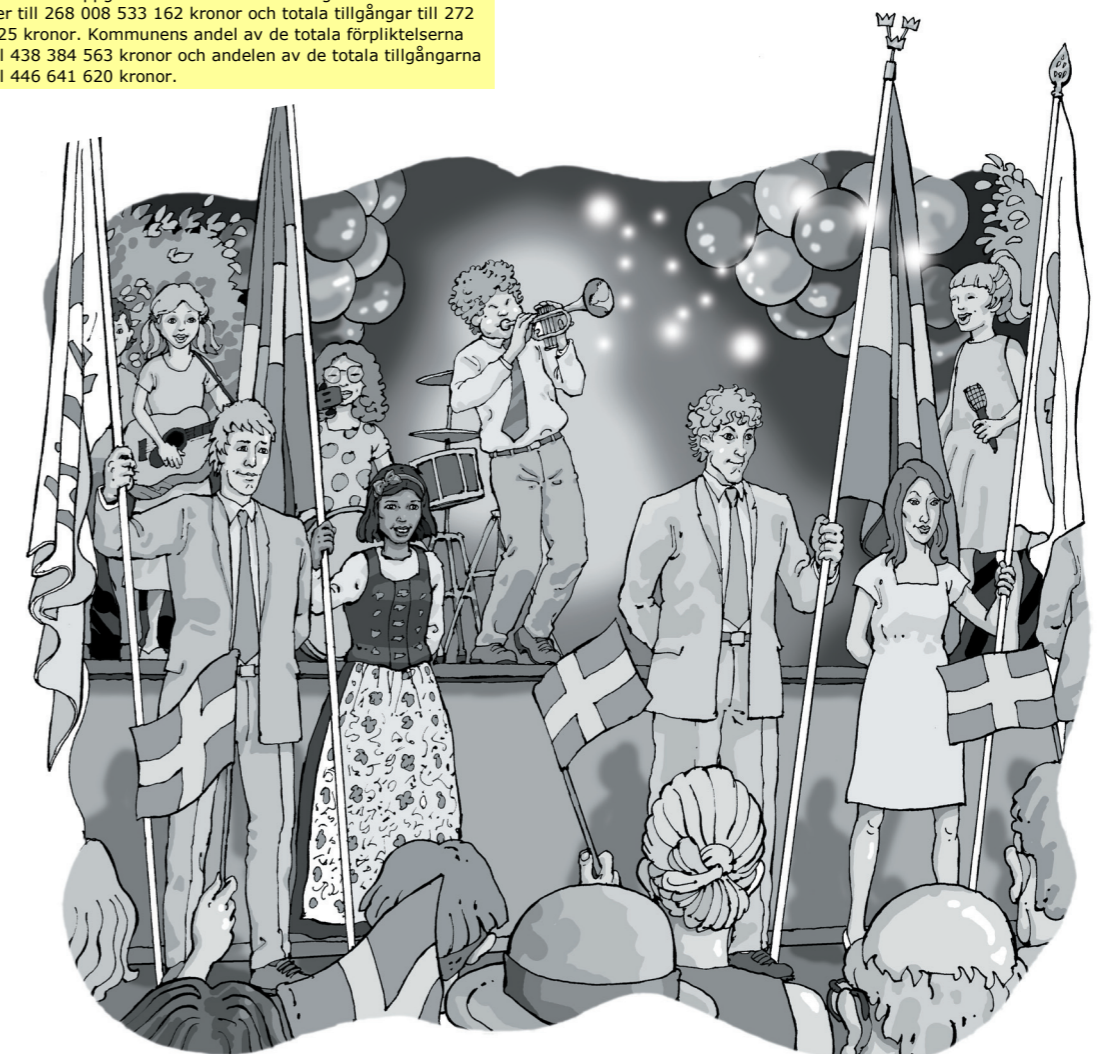


Bild Per-Anders Nilsson

Välfärd

Sektorn för Välfärd består av verksamheter inom barn- och utbildning, vård och omsorg samt stöd.

Sektorn för Välfärd
Nämnd: Kommunstyrelsen
Nämndsordförande: Åsa Karlsson (S)
Sektorschef: Lars-Göran Berg
Omsättning: 76,8 mnkr
Antal anställda: 701
Bildades: 2010

Ekonomi

Område (Belopp i mnkr)	Resultat 2012	Resultat 2011
Barn och utbildning	5,95	3,02
Stöd	-3,43	-7,46
Vård och omsorg	-2,96	1,36
Sektorn för Välfärd totalt	-0,44	-3,08

Kommentar till resultat per område

Barn och utbildning

Det positiva resultatet inom område barn och utbildning kan hänföras till att stor restriktivitet har rått i alla verksamheter då resultaten i området under lång tid av 2012 visade underskott. Cheferna var solidariska och visade återhållsamhet för att kompensera underskott inom vissa områden. Denna återhållsamhet innebar bland annat att vikarier inte alltid tillsattes vid frånvaro och att vissa vakanser inte återbesattes.

Intäkterna för område Barn & utbildning ger ett överskott och beror bland annat på mer intäkter för sålda platser, barnomsorgsavgifter och statsbidrag. Områdets avsatta budget för eventuellt ökade platser inom förskolan under hösten 2012 har inte behövt fördelas ut och ger därmed ett överskott. Förskoleområde norr visar överskott på ca 1,2 mnkr beroende på att alla förskoleplatser i Dingle inte togs i anspråk vid höstterminens start och då rekryterades inte heller personal i den utsträckning som var planerat. Vidare lyckades inte förskoleområde norr rekrytera planerat antal förskollärare utan barnskötare anställdes istället vilket gav en lägre kostnad.

Kostnader från Västtrafik avseende skolskjutsar och taxiresor har varit lägre än budgeterat. Ledningen för Barn o utbildning har varit mycket restriktiv avseende kostnader för kompetens-utvecklingsinsatser, vilka har varit lägre än budgeterat.

Kunskapens hus visar ett överskott på ca 2,9 mnkr och är en följd av lägre kostnader än budgeterat för köpta platser inom gymnasiet samt statsbidrag. Kommunen har fått del av extra yrkesvuxplatser för 2012 som regeringen delade ut till regionen, på grund av nedläggningen av SAAB och Pininfarina. Beslutet om dessa pengar kom väldigt sent på året och kunde därför inte omsättas i nya utbildningar. In och utflyttningar påverkar budgeten i olika riktningar. Under 2012 var utflyttningar av ungdomar i gymnasieåldern något större än inflyttningarna. Inom kunskapens hus område har man under

året genomfört fler uppdragsutbildningar än man beräknat, med befintlig personal. Processtekniska gymnasiet rekryterade fler elever än prognosen, vilket också inverkar positivt.

Förskoleområde syd redovisar underskott till följd av höga kostnader för timvikarier till följd av hög sjukfrånvaro. Även Sörbygdens rektorsområde visar underskott till följd av högre personalkostnader bland annat för att kunna anpassa verksamheten till högre krav på behörighet inom årskurs 7-9.

Stöd

Kostnaderna avseende placeringar inom stöd har ökat utifrån budget och då både inom IFO, socialpsykiatri och LSS. I synnerhet är det stora utredningsinsatser av föräldrars omsorgsförmåga som har medfört ökade kostnader under året. När det gäller vuxenplaceringar så har de placeringarna varit av sådan art att kommunen inte har kunnat tillgodose den enskildes behov av hjälp och stöd på hemmaplan. Försörjningsstödet har minskat vilket får ses som en väldigt positiv utveckling. Vår bedömning är att det kan fortsätta att minska men då bör inte konjunkturen falla ytterligare.

IFO: Underskott beror på ökande institutionskostnader inom vuxen och barn och unga. När det gäller barn och unga så avser kostnaderna i det stora, kostnader för utredning av familjer med omsorgsvikt där vi behöver underlag till våra barnavårdsutredningar och förslag till åtgärder. Antal familjehemplacerade barn har även ökat under året. På vuxen sidan avser kostnaderna yngre vuxna med missbruksproblematik och psykosocialproblematik.

LSS: Orsakerna till detta är bland annat ökat inflöde av ärende, förändringar i försäkringskassans bedömningar och beslut som medför en kostnadsövervältring på kommunen. Denna fråga har kommit upp på socialchefsnätverket och även till kommunens presidium. Ökande kostnader mertid/övertid svårt att tillsätta vikarier. Svårt att budgetera då inflyttning har skett under året. Individuella behov på gruppboende som medför ökande kostnader.

Psykiatri: Ökat antal beslut om insatser i boendestöd. Ökande kostnader på institution vuxen. Komplexa ärenden som kommunens ordinarie verksamhet inte kan hantera då det finns fara för den enskilde och andra. Svårt att budgetera då vissa är inflyttade från andra kommuner under året.

Integration: verksamheten i PUT-boendet är mycket svårprognosticerat. Detta för att det är helt avhängigt av vilka asylsökande som hamnar

på våra 3 asylplatser. Inte ens Migrationsverket kan med säkerhet prognosticera handläggningstid, utfallet av asylutredningen eller eventuella åldersuppskrivningar för enskilda personer innan asylutredningen avslutats. Verksamheten finansieras av statliga medel.

Resursteam: Har följt budget, litet överskott, pga. av personalens återhållsamhet.

Vård och omsorg

Beviljad hemtjänst har ökat med i snitt 870 tim/månad, totalt ca 10 000 på helår. För kommunens hemtjänst har det inneburit ett behov av utökad bemanning med ca 7 årsarbetare. Privata kundvalsutförare har stått för i snitt 72 timmar/månad. Även behovet av kommunal hemsjukvård har ökat och sjuksköterskorna har haft en hög arbetsbelastning med en hel del övertid på grund av svårigheter att rekrytera vikarier. En hög arbetsbelastning och hög vårdtyngd innebär att det ibland är nödvändigt att sätta in extrapersonal för att inte äventyra liv, hälsa och säkerhet. Mycket vård i livets slutskede innebär också att extraresurser ibland varit nödvändigt. Under året har 49 personer avlidit på våra särskilda boenden.

Nytt hjälpmedelsavtal har lett till fördyrade kostnader. Enligt ny lag är kommunen skyldig att besiktiga samtliga taklyftar och andra hjälpmedel vilket medfört kostnader som inte varit budgeterade.

Uppföljning av verksamhetsmålen för Välfärdssektorn

Ekonomi

1. Årets resultat 2012 skall uppgå till 0,4 % av skatteintäkter och generell statsbidrag: Detta mått är uppnått.

1. Ej överstiga investeringsbudgeten max 33 mnkr: Detta mått är uppnått.

1. Positiv soliditetsutveckling, dvs. förbättras jämfört med 2011: Detta mått redovisas i årsredovisningen.

2. Minskad pensionsskuld: Detta mått är uppnått då avsättning gjorts under året.

Kund/Brukare

1 VoO

Öka antalet kvalitetssäkrade individuella genomförandeplaner: Arbetet är under uppbyggnad och det kommer vara ett prioriterat mål 2013.

NKI undersökning; bättre resultat än föregående år av upplevelse av välbefinnande: NKI för hemtjänsten i sin helhet är 96 vilket är 13 i rankingen av Sveriges samtliga kommuner (80 för 2011). Högsta värdena är när det gäller personalens bemötande och hur personal tar hänsyn till önskemål och åsikter. Lägsta värdena gäller information, kontinuitet och möjlighet att påverka tiderna.

NKI för äldreboenden i sin helhet är 82 vilket är 112 i rankingen (76 för 2012). Resultatet är bättre än föregående år och högsta värdena är hur personalen tar hänsyn till åsikter och önskemål och vad man tycker om maten. Lägsta värdena är sociala aktiviteter, utemiljön samt tillgång till sjuksköterska.

Minska tiden från beslut till verkställighet jämfört med föregående år har under 2012 varit i snitt 12 dagar vilket är ett bättre resultat än 2011 (74 dagar).

2. Barn & utbildning

Betyg i årskurs 9, ökat genomsnittligt meritvärde: resultatet för år 2012 är sämre jämfört med föregående år, därmed är inte måttet uppfyllt.

Genomsnittligt meritvärde	År 2012	År 2011
Årskurs 9	189,4	197,8

Uppgifter hämtade från SKL:s Öppna jämförelser

Andelen godkända skall öka i de nationella proven i åk 3,6,9:

Andelen godkända i årskurs 3 har ökat. För årskurs 6 finns ingen uppgift att jämföra med föregående år, då 2012 är första året som man gör proven i denna årskurs. För årskurs 9 har resultatet försämrats i svenska och matematik, men förbättrats i engelska.

Resultat i de nationella proven i årskurs 3 och 6 (%)	År 2012	År 2011
Årskurs 3	74	68,4
Årskurs 6	74	US

Uppgifter hämtade från KKIK

Andel elever som uppnått minst G i ämnesproven åk 9 (%)	År 2012	År 2011
Matematik	86,4	88,6
Engelska	97,2	96,6
Svenska	95,4	95,8

Uppgifter hämtade från SKL:s Öppna jämförelser

Vad gäller resultat av måttet "bättre resultat än föregående år i trivselenkät i åk 8" kan detta inte redovisas då det inte görs någon särskild enkät för endast åk 8. Vad gäller enkäten i årskurs 9 så har kommunen generellt sett försämrat sina resultat jämfört med föregående år och ligger i de flesta fallen sämre än genomsnittet för kommunerna inom V8.

3. Stöd - Öka andel gymnasiebehöriga: detta mått är inte uppfyllt, 84 % för 2012 och 92,9% för 2011.

Öka skolnärvaron: Kan i dagsläget inte mätas. Inför läsår 2013/2014 har en ny modul i verksamhetssystemet Procapita införskaffats vilken gör en mätning möjlig.

Bättre resultat än föreg. år i trivselenkät: Inför läsår 2013/2014 har en ny modul i verksamhetssystemet Procapita införskaffats vilken gör en mätning möjlig.

Minska antalet anmälningar till socialtjänsten jmf. med föregående år: Detta mått är inte uppnått då antalet anmälningar har ökat. Antalet orosanmälningar för barn och unga var 2011: 144 st. och för år 2012: 163 st., vilket är en ökning med 13 %.

4. Stöd - Arbetslöshetsstatistik, minska andel arbetslösa: AF:s statistik visar att arbetslösheten för Munkedal har sjunkit sedan föregående år. Sifforna är dessutom bättre än för riket. Arbetslösa ungdomar 18-24 år; Riket 17,6 % (-0,4 %), Västra Götaland 18,4 % (-0,8 %) Munkedal 19,5 % (-0,8). Förändring inom parentes jämförelse med 2011.

Öka andel i praktikplats: Arbetsmarknadsenheten har ökat antalet praktikplatser från 58 (2011) till 69 platser. Den största ökningen har skett inom provningsspåret.

5. 2012 ett resultat av utredning, allaktivitetshus: Långt framskridna planer för ett allaktivitetshus, både för verksamhetens innehåll och för lokaler.

6. Samhällsbyggnad – Fler nöjda kunder (enkät). Enkätundersökning har genomförts under året, dock var svarsfrekvensen väldigt låg. Ny enkät kommer att skickas ut under 2013.

Arbetsätt

Processkartläggning

Den administrativa enheten har kartlagt ärendeprocessen och utvecklat arbets sättet. Hänsyn har tagits till fokusgrupperna: Registrator, handläggare, sekreterare, politiker samt medborgare, myndighet och media. Arbete med effektivare administrativa processer i hela organisationen har påbörjats detta i och med ESF-utbildning i Förbättrad organisation. Utifrån ESF-utbildningen har ett arbete med att införa ständiga förbättringar påbörjats. Arbetet bygger på att under strukturerade former arbeta med förbättringsarbete i organisationen med en hög delaktighet från anställda. Under 2013 kommer ett fåtal pilotprojekt inom området att påbörjas.

Medarbetare

Högre grad av medarbetare som skattar att dem kan påverka sin arbetstid (medarbetarenkät): 47 % uppger att man kan påverka sina arbetstider i hög eller mycket hög utsträckning. I föregående enkät var motsvarande 30 %.

Medarbetarna upplever att de har tid för reflektion och återhämtning (medarbetarenkät)

41 % uppger att man har tid för reflektion/ återhämtning.

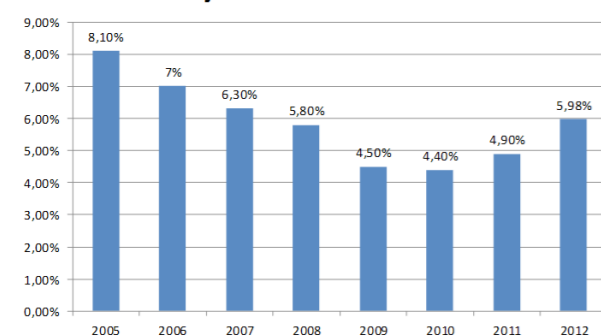
Mätning av sysselsättningsgrad

För kvinnor är den genomsnittliga tjänstgöringsgraden 87 %, för män 96 %. Totalt innebär detta en genomsnittlig tjänstgöringsgrad på 88 %.

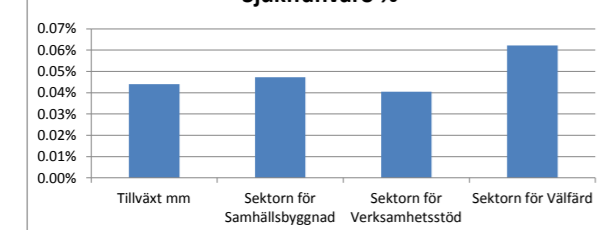
Totala sjukfrånvaron skall sänkas jämfört med föregående år

Efter en positiv utveckling under åren 2005-2010 har de senaste två åren visat på en oroande ökning av sjukfrånvaron. Mellan 2011 och 2012 har det varit en ökning, därav är måttet inte uppfyllt.

Sjukfrånvaro 2005-2012



Sjukfrånvaro %



Hållbart samhälle

Välfärdsbokslut vartannat år: Inget har gjorts under 2012, nästa välfärdsbokslut görs under 2013.

Följa folkhälsoindex årligen: Folkhälsoindex är ett urval indikatorer som kommunen valt att mäta varje år för att följa utvecklingen inom folkhälsoområdet. Indikatorerna sammanställs till ett index som jämförs mot rikets siffror. Tidigare år har kommunen legat under rikets snitt, men vi har närmast oss rikssnittet successivt varje år. I 2012 års folkhälsoindex hamnar kommunen på rikets snitt, vilket är en mycket positiv utveckling.

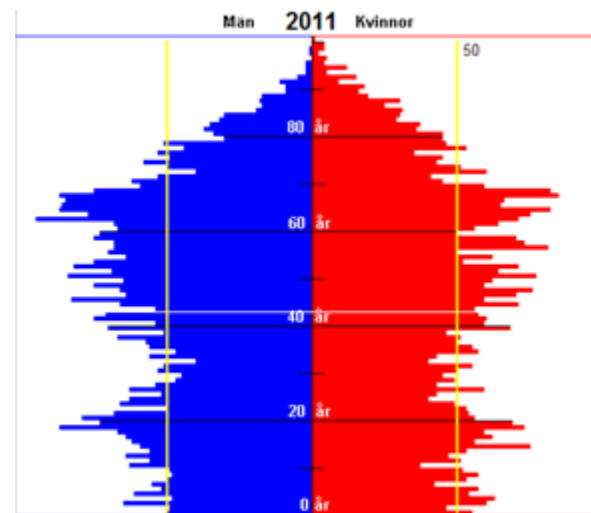
Bostadsförsörjningsplanen ska vara klar 2012: Arbetet pågår. Beräknas kunna genomföras under våren 2013.

Mäta deltagarantal i ungdoms- och idrottsföreningar och för 2012 bibehålla de senaste tre årens nivå på deltagarantalet i aktiviteter: Ungdoms- och idrottsföreningar redovisar två gånger per år de aktiviteter som genomförts, för barn och ungdomar i åldern 7-20 år, under året. Den 15 augusti redovisas aktiviteter under första halvåret och den 15 februari redovisas det andra halvåret. Totalt uppgår budgeten för aktivitetsbidraget till 330 tkr, och bidraget till respektive förening är baserat på det deltagarantal i aktiviteterna som föreningen redovisar.

Deltagarantal för aktiviteter för ungdomar 7-20 år inom ungdoms- och idrottsföreningar är för 2012 i nivå med tidigare år.

30 nya företag: Under året har det registrerats ca 50 nya företag med säte i Munkedals kommun.

Följa demografi av ålderspyramid: Uppgift för 2012 kan först tas ut i slutet av mars och redovisas senare.



Energiplanen: Ny energiplan har antagits. Större delen av åtgärderna i den föregående energiplanen är vidtagna.

Energianvändning i egna fastigheter ska minska: Är i stort sett oförändrad jämfört med föregående år.

Sammanfattning och slutsatser av årets arbetsmiljö- och jämställdhetsarbete

Medarbetarenkäten visar på mycket hög grad av arbetstillfredsställelse och delaktighet. Arbetsbelastningen upplevs dock generellt som hög eller mycket hög. Under året har också sjukfrånvaron ökat. En särskild arbetsgrupp under personalchefens ledning har därför skapats för att ta fram åtgärder för att komma till rätta med detta. Redan nu har alla anställda tillgång till ett antal olika insatser. Exempelvis erbjuds möjlighet att delta i kommunens hälsopaketer med ett antal aktiviteter för att förhindra negativa konsekvenser av stillasittande arbete. Dessutom finns tillgång till personalstöd och företagshälsovård.

Analysen av medarbetarenkäten pekar på ett antal förbättringsområden. Förutom arbetsbelastning och sjukfrånvaro bör kompetensutveckling få ett ökat utrymme efter flera år av minskning. Chefer måste också ges större möjligheter att genomföra medarbetarsamtal på ett seriöst sätt, vilket är mycket svårt i de fall där chefen har upp emot 70 medarbetare.

Slutsatser: Generellt upplevs Munkedals kommun som en bra arbetsgivare där i stort sett alla är stolta över sitt arbete. Efter flera år av omorganisation och budgetanpassningar finns nu bättre förutsättningar att utveckla verksamheten i en positiv riktning

Viktiga händelser under året

Område Barn & utbildning

Under året har verksamheterna organiserat och tagit emot asylsökande barn samt ensamkommande flyktingbarn som fått uppehållstillstånd. Lärartätheten har sjunkit under året. Skolinspektionen har gjort stor tillsyn i Munkedals kommun och lämnat sin beslutsrapport till huvudmannen. En mängd områden kritiserades. Skolinspektionen kunde dock konstatera att barn/ elever kände sig trygga i verksamheterna. En åtgärdsplan har formulerats i svaret till Skolinspektionen, som har att ta ställning till om föreslagna åtgärder räcker till. Eventuellt återbesök våren 2013. Nya chefer har påbörjat sin anställning under 2012; en förskolechef, en rektor samt skolchef.

Beslut har tagits om förändrad skolorganisation vilket medför att årskurs sex stannar kvar på sina "moderskolor", att åk 7-9 från Hedekas skola flyttas till Kungsmarksskolan, att Fisketorps skola läggs ner, med verkställighet ht 2013. Planering av förändrad skolorganisation har skett under hela höstterminen 2012 och fortsätter vt 2013. Beslut togs om en om och tillbyggnad av Hällevadsholms skola. En utredning har startats med uppdrag att sr över hur små förskolenheter i centrala Munkedal skulle kunna sammanföras till större. Inom förskolorna pågår en utbildning av medarbetare i ICDP, lärande samspel. Stort fokus har i skolornas verksamhet lagts på att utveckla lärarnas stora ansvar för dokumentation enligt nya styrdokumentens krav; individuella utvecklingsplaner med skriftliga omdömen i alla ämnen. Ett nytt betygssystem har införts och betyg har utdelats i åk 6 för första gången.

Område Vård & omsorg

Den beviljade tiden inom hemtjänsten har ökat med totalt ca 10 000 timmar från föregående år. Det är viktigt att ha en organisation som kan anpassas

till ständigt förändrade behov för att kunna ha en kostnadseffektiv verksamhet men också för att personalen ska kunna ha en rimlig och hanterbar arbetssituation. En bemanningsenhet har startat och är under utveckling och kommer fylla en viktig funktion när det gäller att kunna anpassa hemtjänstens föränderliga behov.

Trygg hemgång som är en form av korttidsvård som sker i det egna hemmet istället för på ett korttidsboende. Planeringen sker nu i hemmet istället för på sjukhuset. Trygg hemgång startade i september och kommer följas upp och utvärderas efter halvåret 2013.

Avtalet med Matfabriken i Sala är uppsagt och sedan september erbjuder kommunen inte längre matdistribution. De som inte själva klarar att laga sin mat kan nu få hjälp med det i hemmet. Hemtjänstpersonalen har under året fått utbildning i nutrition och praktisk matlagning. Genom omvärldsnadslyftet har flera utbildad personal fått möjlighet att gå utbildning. En utbildning i psykisk ohälsa hos äldre pågår och en utbildning i demens kommer starta under våren.

Planeringen av samverkande sjukvård har pågått under året och startar upp januari 2013. Detta innebär ett samarbete mellan hemsjukvården, sjukvårdsrådgivningen och ambulansen.

1 november blev parboendegarantin lagstadgad och det pågår ett arbete med att ta fram ett regelverk för hur garantin kan tillämpas i Munkedals kommun.

Område Stöd

Försörjningsstödet har minskat för första gången på flera år vilket får ses som väldigt positivt då det i flera andra kommuner går åt andra hållet. Arbetslösheten har också minskat i kommunen vilket är en positiv tendens. Barnavårdsanmälningar ökar i jämförelse med förra året och antalet är högt i jämförelse med andra kommuner i NB. Behov av boendestöd har ökat under året vilket har medfört en större belastning på enheten. Nya verksamhetssystem har införts under året vilket medfört en ökad belastning under införande på organisationen men får ses som positivt på sikt då vår bedömning är att det skall underlätta/effektivisera fortsatt arbete inom området. Kommunens boende för ensamkommande barn/ungdomar startade upp under år -12. De första ungdomarna anlände till boendet under sommaren. Arbetsmarknadsenheten tillhör från och med 2012 område stöd vilket får ses som väldigt positivt då den verksamheten ger en helhet till vårt uppdrag. Det samma gäller biståndsenheten som från och med år 12 ingår i område stöds verksamhet. Beslut om gemensam socialjour inom Fyrbodalen är ett viktigt beslut för kommunen.

Framtid

Område Barn & utbildning

Medel har tilldelats för att en satsning på personaldatorer och en påbörjad satsning på datorer till barn i behov av särskilt stöd ska komma till stånd. En påbörjad verkställighet under våren 2013. Planering framåt enligt kommunens genomförandeplan för IKT i område barn och utbildning. En upphandling ska starta gällande en skolportal till stöd för lärarnas dokumentation med utbildningsinsatser kopplade till den. En struktur för systematiskt kvalitetsarbete enligt skollagen kommer att tas i bruk med början ht 2013.

Fortsatta utredningar enligt politiskt beslut gällande förskolor i Dingle och i Hedekas.

Chefssituationen inom förskolan ses över. En ny ledningsorganisation ska verkställas. Lärartätheten på 7-9-skolan behöver ökas.

Vår påbörjade satsning på att utveckla matematikundervisningen fortsätter. Samarbeta mellan skola och socialtjänst för att få till stånd goda hemmaplanslösningar för barn i riskzon behöver utvecklas. Planering för hemmaplanslösning gällande elever i särskolegymnasium inriktning träningskola fortsätter. En utveckling/ omstrukturering av det riktade personella stödet till barn/ elever pågår. En om och tillbygd förskola/skola i Hällevadsholm ska tas i bruk. Verksamheterna ska utvecklas enligt huvudmannens svar till Skolinspektionen.

Område Vård & omsorg

Nya föreskrifter om ansvaret för personer med demenssjukdom och bemanning på särskilda boende träder i kraft 1 januari 2014. Om kommunen ska kunna leva upp till lagkraven utifrån föreskrifterna krävs en utökning av personal på äldreboenden, både undersköterskor och sjuksköterskor. Föreskrifterna innebär att alla som bor på äldreboende ska ha ett

beslut om hemtjänstinsatser som ska följas upp kontinuerligt. Det kommer innebära mer jobb för biståndshandläggare. Ett viktigt arbete 2013 är att förbereda inför de nya föreskrifterna.

Ett omfattande arbete med att implementera äldreomsorgens nationella värdegrund har startat och kommer pågå under hela 2013. Förslag till lokala värdighetsgarantier beräknas vara klara under våren.

Ett arbete med att revidera äldreomsorgsplanen pågår och ett förslag till ny äldreomsorgsplan ska vara klar under våren.

Nytt larmsystem har upphandlats och kommer installeras på samtliga äldreboenden under 2013.

Genomlysningsarbetet pågår och kommer fortsätta under 2013. Ett förslag till utveckling av demenscenter/äldrecenter utreds i samband med boendeutredningen. En omfattande genomlysning av hemtjänsten har startat och kommer pågå under 2013 där en analys kommer göras av kostnader, resursfördelning, organisation, metoder och bistånd.

Område Stöd

Lagförändringar i socialtjänstlagen som kommer påverka vissa verksamheter inom område stöd. Lagförändringar syftar till att ställa ännu högre krav på myndigheten samt att säkerställa att brukarens behov tillgodoses på ett ännu bättre sätt än tidigare. Vår bedömning är att detta kan medföra ökade kostnader inom område stöd. Behovet av kontorslokaler är stort. Och aktualiseras under 2013-2014. Boendet för ensamkommande ungdomar kommer att behöva fler rum/lägenheter under 2013-2014. Här krävs det att allmännyttan i första hand är behjälplig med detta uppdrag. Införande av nya verksamhetssystem under 2013-2014. Behovet av samverkan/samarbete mellan kommunerna är fråga som kommer aktualiseras än mer under kommande år.

Samhällsbyggnad

Sektorn för samhällsbyggnad ansvarar för kommunens tekniska verksamhet. Sektorn består av tre resultatenheter fastighet, renhållning och vatten- och avlopp (VA) samt övrig teknisk verksamhet.

Inledning

Fastighetsenheten ansvarar för att kommunens verksamheter ska erbjudas lokaler med god service och kvalitet. Enheten renhållning ansvarar för avfallshantering och offentlig renhållning. VA-enhetens ansvarsområde är drift och underhåll av VA-nät med tillhörande vattenverk, reningsverk, pumpstationer och vattenreservoarer. Skötsel av grönytor inom bostadsområden, på kommunen verksamhetsfastigheter samt skötsel av kommunens badplatser handhas av park och markenheten, vilken numera ingår som en del av VA-enheten. Kommunens vägar, gång och cykelvägar, snöröjning av egna vägar, offentlig belysning, bidrag till enskilda vägar och trafikfrågor hanteras inom sektorn.

Viktiga händelser

Utbyggnaden av va-ledningarna mot Gårvik har inletts, del 1 av 3 har färdigställts. Säleby industriområde, med 80000 m2 tomtmark har byggts ut och är nu tillgängligt för hugade spekulanter. Om- och tillbyggnad av Hällevadsholms skola har påbörjats. Utredningarna om samverkan inom VA- och miljöområdena har slutförts och beslut om samverkan har fattats. Kostenheten har överförts till Samhällsbyggnadssektorn. Detta bör leda till ett bättre samarbete mellan fastighet och kost.

Verksamhetsmål

Ekonomi

Sektorn har ett resultat på drygt 2 mnkr, främst beroende på lågt energipris. Investeringsvolymen 2012 har varit 28,3 mnkr.

Kund/Brukare

Beslut om samverkan har under 2012 tagits avseende VA (med Färgelanda och Uddevalla) och miljö (med Lysekil och Sotenäs). Samverkan inleds 2013.

Arbetsätt

Utredningarna har slutförts.

Medarbetare

Medarbetarenkäten visar på god trivsel men att medarbetarna upplever arbetsbelastningen som hög. Tid för reflektion saknas.

Hållbart samhälle

Redovisas i miljöbokslutet.

Sektorn för Samhällsbyggnad
Nämnd: Kommunstyrelsen
Nämndsordförande: Åsa Karlsson (S)
Sektorschef: Mats Tillander
Omsättning: 60 mnkr
Antal anställda: 36
Bildades: 2010

Ekonomi

Enhet Belopp i mnkr	Resultat 2012	Resultat 2011
Tekniska enheten	-0,19	0,31
Fastighet	2,41	0,22
Park och skog	-0,26	0,05
VA	0,04	1,07
Renhållning	0,01	-0,02
Sektorn för Samhällsbyggnad totalt	2,01	1,64

Kommentar till resultat per enhet

Tekniska enheten

Underskottet är en följd av högre kostnader för bostadsanpassning.

Fastighet

Överskottet är en följd av lägre kostnader för fastighetsskötsel framförallt på grund av lägre kostnader för snöröjning. Elkostnaderna för året har varit betydligt lägre än budgeterat till följd av lågt el-pris, samt få kalla månader under året. Kostnaderna för administration visar också ett överskott på grund av tjänst som varit vakant under delar av året.

Park och skog

Underskottet är en följd av högre kostnader för personal.

VA

Ett mindre överskott redovisas för året.

Renhållning

Ett mindre överskott redovisas för året. Verksamheten utförs i Rambos regi.

Framtid

Kommunens VA-verksamhet kommer i och med årsskiftet att överföras till ett av Munkedals kommun helägt aktieföretag. Bolaget kommer att heta Munkedals vatten AB och är en del av ett samarbete inom VA med Uddevalla kommun och Färgelanda kommun.

Diskussioner och utredningar om samverkan såväl internt som extern kommer att fortsätta. Insatser för företagsetableringar, bostadsbyggande är även fortsättningsvis en viktig del i sektorns arbete.

Större vikt bör läggas på underhållsfrågor avseende såväl gator som fastigheter. Bristande underhåll leder på sikt till högre kostnader och lägre trivsel.

Miljö- och byggnämnden

Miljö- och byggnämndens verksamhet är indelad i administration och nämnd, miljö och bygg. De ansvarar för bygglov och förhandsbesked, tillsyn och tillståndsgivning, natur och vattenvård.

Miljö och bygg
Nämnd: Miljö och bygg
Nämndsordförande: Per-Arne Brink
Sektorschef: Mats Tillander
Omsättning: 3,3 mnkr
Antal anställda: 7
Bildades: -

Inledning

Inom Miljö handhas till exempel tillsyn och tillståndsgivning till verksamheter, företag och enskilda enligt miljöbalken, livsmedelslagen med flera lagar. Enskilda avlopp, naturvårdsplan och planeringsfrågor är andra områden liksom kalkning av sjöar. Bygg svara för bygglov, förhandsbesked med mera.

Viktiga händelser

Samverkan med andra kommuner för att kunna skapa en mer attraktiv, effektiv och slagkraftig organisation har pågått under några år. Beslut har fattats om en gemensam miljönämnd och miljöorganisation för Munkedal, Sotenäs och Lysekil. Dessa börjar sitt arbete under januari 2013. Kvar i Munkedal blir då en renodlad Byggnadsnämnd.

Miljömål för Munkedals kommun har antagits av Kommunfullmäktige.

Verksamhetsmål

De av Miljö- och byggnämnden uppställda målen har uppnåtts med god marginal.

Ekonomi

Miljö- och byggnämnden redovisar ett resultat av +116 tkr 2012.

Nämnd: Redovisar ett resultat på +16 tkr. Något färre sammanträden och utbildningar samt liten extern utbildningsverksamhet gör att det totalt blir plusresultat.

Administration: Redovisar ett resultat på +92 tkr, där lägre kostnader för lön, kurser och konferenser samt allmän sparsamhet är orsak till överskottet.

Miljöenhet: Redovisar ett resultat på -194 tkr, vilket främst beror på minskade tillsynsintäkter jämfört med budget, som en följd av arbetet med samverkan med Lysekil och Sotenäs.

Bygg: Redovisar ett resultat på +202 tkr, där överskottet beror på högre intäkter för bygglov som en följd av främst några större objekt.

Enhet (mnkr)	2012	2011
Administration och nämnd	0,1	0,1
Miljö och hälsa	-0,2	0,1
Bygg	0,2	-0,1
Miljö- och byggnämnd	0,1	0,1

Framtid

Arbetet i den nya miljöorganisationen avses att fortsätta under 2013 och utvärderas fortlöpande. Beslut ska tas om bl.a. kommunbidragsfördelning, gemensamma tillsynstaxor, de medverkande kommunernas uppdrag, lokala miljö- och hälsoföreskrifter.

Byggnadsnämnden, med dess tjänstemän, har en viktig del i utvecklingen av Munkedal. Det är mycket på gång och det gäller att aktivt hjälpa och underlätta etableringar av olika slag. Nämnden kommer att ta en mer aktiv roll i arbetet med Översiktsplan, detaljplaner etc.

Koncernbolagen Munkedals Bostäder AB

Munkedals Bostäder AB äger, förvaltar och hyr ut bostäder och fastigheter i Munkedals kommun.

Bolag
Munkedals Bostäder AB
Ordförande: Said Lundin (S)
VD: Lars Johansson
Omsättning: 29,6 mnkr
Antal anställda: 12
Bildades: 1991

bland annat stamreoveringar kommer att krävas med start inom 3-5 år.

Bolaget har genomfört fastighetsunderhåll för 3,7 mkr (4,5) vilket motsvarar 109 kr/m² bostads- och lokalyta. Lägenhetsunderhållet svarar för 59 % av den totala underhållskostnaden. Bolaget har under året skjutit vissa underhållsåtgärder på framtiden för att anpassa kostnaderna till utfallet av hyresförhandlingen.

Ekonomi

Munkedals bostäder redovisar ett resultat på +0,4 mnkr för 2012 en ökning från 2011 på 0,6 mnkr. Denna beror bl a på att föregående års investering i vattensparutrustning gav en tioprocentig besparing av förbrukningen och VA-kostnaden sjönk. Bolaget har också skjutit vissa underhållsåtgärder på framtiden för att anpassa kostnaderna till utfallet av hyresförhandlingen. Munkedals bostäder redovisar ett positivt resultat så både soliditeten och balanslikviditeten har ökat sedan föregående år.

Efterfrågan på lägenheter har under 2012 varit god och den genomsnittliga vakansgraden har minskat under det senaste året från 4,0 % till 2,7 %.

Framtid

På sikt ses det inga tecken på att efterfrågan skall ändra sig för bostäder och lokaler i Munkedals kommun utan den kommer ligga kvar på nuvarande nivå.

Fortsätta arbetet med att projekteringen av den s.k. "postparkeringen" i centrala Munkedal.

Inledning

Munkedals Bostäder AB, som ägs av Munkedals kommun till 100 %, har enligt bolagsordningen till sin främsta uppgift att främja bostadsförsörjningen i kommunen. Bolaget äger och förvaltar bostadslägenheter och lokaler till en sammanlagd debiterbar yta om 34 362 m² i Munkedal, Hedekas och Dingle.

De har 433 lägenheter i Munkedal, 70 i Hedekas och 10 i Dingle. De har även ett antal butiks- och kontorslokaler i Munkedal. Många av deras lägenheter är i olika grad anpassade för rörelsehindrade.

Viktiga händelser

Bolaget har inte köpt eller sålt några fastigheter under 2012 men man har option på att köpa två fastigheter som idag ägs av kommunen. För den ena av dessa, den s.k. Postparkeringen, pågår projektering med syfte att under våren 2013 göra en upphandling av en byggnad med ca 20 - 25 lägenheter.

Utbytesprogrammet avseende säkerhetsdörrar på Jonsängs- och Brudåsområdet har fortsatt under året med nyinstallation vid omflyttning och tillval.

Installationen av postboxar har fortsatt under 2012 då de flesta trappuppgångar på Centrumområdet fick sina nya boxar. Endast ett fåtal trapphus återstår innan alla bolagets hyreshus har försetts med boxar enligt postens anvisningar.

Man har även tagit fram en förstudie avseende rotreovering av cirka 140 lägenheter på Jonsängsområdet. Stora underhållsåtgärder med

Nyckeltal	2012	2011
Ägarinflytande (%)	100,0	100,0
Resultat (mnkr)	0,4	-0,9
Direktavkastning (%)	5,6	4,7
Eget Kapital (mnkr)	17,9	17,5
Omsättning (mnkr)	29,6	28,6
Investeringsvolym (mnkr)	0,8	22,9
Soliditet (%)	11,6	11,2
Balanslikviditet (%)	113,0	76,0
Lån (mnkr)	130,0	130,0
Underhållsnivå (mnkr)	3,7	4,5
Underhållskostnader (kr/m ²)	109,0	130,0
Genomsnittlig hyra bostäder kr/m ²	857,0	842,0
Vakansgrad (%)	2,7	4,0
Anställda	12	12

Fastighetsbestånd den 31/12	2012	2011
Bostäder, antal	513	513
Bostäder, m ²	31 433	31 371
Lokaler, antal	41	42
Lokaler, m ²	2 935	3 030
Garageplatser, antal	80	80
Bokfört värde fastigheter, kr/ m ²	4 184	4 218

Dingle industrilokaler AB

Bolaget äger, förvaltar samt hyr ut industrilokaler.

Bolag
Dingle industrilokaler AB
Ordförande: Christer Börjesson (M)
VD: -
Omsättning: 2,9 mnkr
Antal anställda: 1
Bildades: 2001

Inledning

Dingle industrilokaler AB ägs av Munkedals kommun till 51 % och New Wave Group AB till 49,0 %.

Viktiga händelser

Under året har den gamla tvisten med PEAB lösts vilket påverkat resultaträkning.

Ekonomi

Dingle industrilokaler AB har under 2012 ett negativt resultat på - 0,2 Mnkr. Föregående års resultat var negativt med -0,2 mnkr. Detta har gjort att det egna kapitalet har minskat vid årets utgång. Soliditeten har trots detta ökat under året vilket beror till viss del på minskade tillgångar på grund av låga nyinvesteringar.

Under året så har bolaget minskat sina lån med 1,0 mnkr. Balanslikviditet har ökat vilket visar på en något bättre effektivitet i lagerhantering och försäljning.

De långsiktiga finansiella förutsättningarna för bolaget är ogynnsamma eftersom det i samband med uppförande av industrilokalen uppstod kostnader som ej var beräknade. Dessa täcks inte av hyresintäkterna vilket innebär att ett underskott kan uppstå som tär på det egna kapitalet. De kortsiktiga finansiella riskerna bedöms vara små.

Vad gäller helhetsbedömningen så bedöms den finansiella risken vara väsentlig dels på grund av höga borgensåtaganden samt de extra kostnaderna avseende uppförandet av lokalerna.

Nyckeltal	2012	2011
Ägarinflytande (%)	51,0	51,0
Resultat (mnkr)	-0,2	-0,2
Eget kapital (mnkr)	15,3	15,5
Omsättning (mnkr)	2,9	2,2
Investeringsvolym (mnkr)	0,1	0,1
Soliditet (%)	29,7	29,4
Balanslikviditet (%)	29,0	28,5
Lån (mnkr)	28,5	30,4
Anställda	1	1

Kommunala uppdragsföretagen Rambo AB

Verksamheten omfattar omhändertagande, transport och/eller behandling av avfall. I verksamheten ingår även återvinning och mellanlagring av miljöfarligt avfall.

Bolag
Rambo AB
Ordförande: Evert Karlsson (FP)
VD: Claes Lundberg
Omsättning: 161,8 mnkr
Antal anställda: 42
Bildades: 1981

Inledning

RAMBO är en regional avfallsanläggning i mellersta Bohuslän som är samägt av Munkedals kommun, Lysekils kommun, Tanums kommun och Sotenäs kommun. Bolaget har sedan 2010 övertagit renhållningsverksamheten i samtliga ägarkommuner och för Munkedal har de påbörjat deponislutäckningen på Hästeskedsmossen.

Viktiga händelser

Rambo erbjuder sina moderbolag miljödiplomering, vilket är en enklare form av miljöledningssystem som passar små och medelstora företag som vill utveckla sitt miljöarbete. Diplomeringen är av värde i marknadsföringen och kan vara ett första steg mot certifiering enligt ISO 14001.

Ekonomi

RAMBO har ett resultat 2012 på 2,9 mnkr, i detta ingår bokslutsdispositioner på 2,2 mnkr vilket ger en uppskjuten skatt för obeskattade reserver på 1,1 mnkr. Bokslutsdisposition är åtgärder som ett företag gör för att skjuta upp beskattning av företagets resultat till ett senare tillfälle. Utan bokslutsdisposition hade Rambo haft ett resultat på 4,6 mnkr.

Rambos soliditet har ökat medan balanslikviditeten har minskat i företaget. Den ökade soliditeten beror på att investeringar har gjorts utan upplåning. Balanslikviditeten beror på att omsättningstillgångarna i bolaget har minskat betydligt mer än de kortfristiga skulderna.

Framtid

Ytterligare investeringar är planerade under de närmsta åren för att möta utvecklingsbehovet för att ta de fyra ägarkommunerna upp för avfallstrappan och nå det av riksdagen fastställda generationsmålet för miljö.

RAMBO kommer under Slam och Containers varumärke att bedriva insamling av hushållsavfall i egen regi i Lysekils kommun med start i januari 2013.

Klimatfrågan är en av våra stora utmaningar! Klimathotet är påtagligt och inom EU är miljöarbetet en prioriterad fråga. Avfallsfrågorna har en central roll, och i mellersta Bohuslän finns RAMBO för att invånare och näringsliv tillsammans ska hantera avfall på ett miljöriktigt sätt.

Nyckeltal	2012	2011
Ägarinflytande (%)	20,6	20,6
Resultat (mnkr)	3,0	2,9
Eget kapital (mnkr)	55,0	52,2
Omsättning (mnkr)	161,5	161,8
Investeringsvolym (mnkr)	20,6	10,9
Soliditet (%)	48,4	46,5
Balanslikviditet (%)	127,2	132,8
Lån (mnkr)	-	-
Anställda	51	42

Kooperativa hyresrättsförening Sörbygården - Dinglegården

Föreningen omfattar två omsorgsfastigheter en i Dingle och en i Hedekas.

Bolag
Kooperativa hyresrättsföreningen Sörbygården - Dinglegården
Ordförande: Christer Nilsson (C)
VD: -
Omsättning: 6,1 mnkr
Antal anställda: -
Bildades: 2004

Inledning

Fastigheterna omfattar tillsammans en yta av 5 644,5 m² och under året har underhåll på 1,2 mnkr utförts.

Viktiga händelser

Under året har underhåll lagts på ommålning av lägenheter, vitvaror (köksutrustning) på Sörbygården. På Dinglegården har underhållet gällt vitvaror, ommålning av lägenheter samt utbyte av driftcentral.

Ekonomi

Årets resultat efter fondförändring visar ett underskott på -0,2 mnkr. Föreningens driftkostnader har ökat med ca 13,9% (0,3 mnkr) jämfört med föregående år. Ökningen beror till största delen på ökade kostnader för uppvärmning, Sörbygården - olja, Dinglegården - el, samt att det är första året som Läkarstationens kostnader belastar resultatet med 100 %.

Räntekostnaderna har minskat med -2,3 %, beroende på ett lägre ränteläge vid omsättningarna av lån och amorteringar.

Framtid

Under kommande år är underhåll och skötsel av fastigheterna viktiga för föreningen. I Hedekas kommer det Gula huset att målas om under 2013. Den nya fastigheten i Hedekas kommer fortsatt att ställas i ordning för nya hyresgäster.

Nyckeltal	2012	2011
Ägarinflytande (%)	-	-
Resultat (mnkr)	-0,3	-0,4
Eget kapital (mnkr)	1,7	2,0
Omsättning (mnkr)	6,1	5,8
Investeringsvolym (mnkr)	0,2	0,4
Soliditet (%)	3,9	4,5
Balanslikviditet (%)	46,1	63,0
Lån (mnkr)	40,5	41,8
Underhållsnivå (mnkr)	1,2	1,1
Anställda	-	-

Räddningstjänstförbundet Mitt Bohuslän

Ansvarar för olycksförebyggande verksamhet, räddningstjänst samt stöd till krisberedskap för Munkedal och Lysekils kommun.

Bolag
Räddningstjänstförbundet Mitt Bohuslän
Ordförande: Mats Karlsson (M)
VD: Lars-Inge Einarsson
Omsättning: 29,0 mnkr
Antal anställda: 115
Bildades: 2010

Inledning

Förbundet startades upp 2010 som det första kommunalförbund i norra Bohuslän med ägande av Munkedals kommun och Lysekils kommun.

De har till uppgift att arbeta med olycksförebyggande verksamhet, räddningstjänst samt stöd till krisberedskap.

Viktiga händelser

Under året har Räddningstjänstförbundet arbetat med upprustning av lokaler och nybyggnad av träningsrum på brandstationen, Skaftö samt att övningsfältet i Lysekil har fått en upprustning. Förbundet har färdigställt det nya landsomfattande radiosystemet RAKEL som alla blåljusmyndigheter skall arbeta i för att få effektivare kommunikationer under räddningsinsatser.

Ekonomi

Räddningstjänstförbundet Mitt Bohuslän redovisar ett resultat på 0,4 mnkr. Årets positiva resultat gör att Räddningsförbundet ökar soliditet till 3 % (0,3 %).

Framtid

Förbundets största utmaning i framtiden är hur vi skall kunna rekrytera deltidsbrandmän. Redan nu är det stora problem, med höga kostnader och arbetsbelastning som följd. Skälen till detta är många, ex: höga krav på utbildning, körkortsbehörighet för tunga fordon, höga fysiska krav, mycket övningsstid på kvällar, krav från familjen, ekonomisk ersättning. Samverkan med våra grannkommuner pågår i en rad olika avtal om gränslös utnyttjande av varandras resurser. Någon fördjupad samverkan med någon specifik kommun kommer troligen inte att bli möjlig under de närmsta åren.

Nyckeltal	2012	2011
Ägarinflytande (%)	40,0	40,0
Resultat (mnkr)	0,4	0,3
Eget kapital (mnkr)	0,5	0,0
Omsättning (mnkr)	29,0	28,0
Investeringsvolym (mnkr)	0,0	0,0
Soliditet (%)	3,0	0,3
Balanslikviditet (%)	99,5	126,1
Lån (mnkr)	4,2	5,7
Underhållsnivå (mnkr)	-	-
Anställda	115	115

Revisionsberättelsen



Munkedals
Kommun
Kommunens revisorer

Kommunfullmäktige i Munkedals kommun

Revisionsberättelse för år 2011

Vi, av kommunfullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i nämnderna samt, genom utsedda lekmannarevisorer, verksamheten i kommunens företag.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, kommunens revisionsreglemente och god revisionssed i kommunal verksamhet. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som vi ansett nödvändig för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning. Vi hänvisar också till vår redogörelse och anlita revisionsbyrås sammanfattande rapport vilka biläggs denna berättelse.

Vi är kritiska till att kommunstyrelsen inte förvissat sig om att konstaterade brister i samband med tillämpning av upphandlade ramavtal för byggtjänster har åtgärdats.

Vi noterar dock att det under 2012 har aviserats förbättrade rutiner och planerats aktiviteter inom ramen för internkontrollprogrammet för att följa upp dessa.

Vi bedömer att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål som kommunfullmäktige beslutat.

När det gäller årsredovisningens utvärdering av resultatet i förhållande till verksamhetsmålen anser vi att det fortfarande finns en stor förbättringspotential.

Vi tillstyrker att kommunfullmäktige beviljar nämnderna och ledamöterna i dessa ansvarsfrihet.

Munkedal 2012-04-11


Henry Bäckström


Jan Hellsten


Claes Hedlund


Nils Karlsson


Uno Johansson

Bilagor: Revisorernas redogörelse för år 2011
Pwc sammanfattande rapport för år 2011
Samtliga under året upprättade PM och rapporter finns i revisorernas årsakt för 2011.

